

## 2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147426882

D/L: 2019-03-14 13:53:34

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS2019-03-13 Nr. (3.10) FV-11-2068  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                           | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|-----------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| 1        | 2                                                                     | 3            | 4                                        | 5                                                  |
| <b>A</b> | <b>ILGALAIKIS TURTAS</b>                                              |              | 2.226.793,03                             | 2.275.412,50                                       |
| I        | Nematerialusis turtas                                                 |              | 0,00                                     | 0,00                                               |
| I.1      | Plėtros darbai                                                        |              |                                          |                                                    |
| I.2      | Programinė įranga ir jos licencijos                                   |              | 0,00                                     | 0,00                                               |
| I.3      | Kitas nematerialusis turtas                                           |              |                                          |                                                    |
| I.4      | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai                          |              |                                          |                                                    |
| I.5      | Prestižas                                                             |              |                                          |                                                    |
| II       | Ilgalaikis materialusis turtas                                        | P04          | 2.199.561,91                             | 2.220.950,26                                       |
| II.1     | Žemė                                                                  |              |                                          |                                                    |
| II.2     | Pastatai                                                              |              | 2.131.589,22                             | 2.169.152,85                                       |
| II.3     | Infrastruktūros ir kiti statiniai                                     |              |                                          |                                                    |
| II.4     | Nekilnojamosios kultūros vertybės                                     |              |                                          |                                                    |
| II.5     | Mašinos ir įrenginiai                                                 |              | 14.621,10                                | 16.778,07                                          |
| II.6     | Transporto priemonės                                                  |              | 16.380,86                                | 0,86                                               |
| II.7     | Kilnojamosios kultūros vertybės                                       |              |                                          |                                                    |
| II.8     | Baldai ir biuro įranga                                                |              | 27.021,34                                | 25.069,09                                          |
| II.9     | Kitas ilgalaikis materialusis turtas                                  |              | 3,19                                     | 3,19                                               |
| II.10    | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai                            |              | 9.946,20                                 | 9.946,20                                           |
| III      | Ilgalaikis finansinis turtas                                          | P05, P06     | 27.231,12                                | 54.462,24                                          |
| IV       | Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas                     |              |                                          |                                                    |
| <b>B</b> | <b>BIOLOGINIS TURTAS</b>                                              |              |                                          |                                                    |
| <b>C</b> | <b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>                                            |              | 220.474,79                               | 216.609,60                                         |
| I        | Atsargos                                                              | P08          | 173,74                                   | 226,36                                             |
| I.1      | Strateginės ir nelinečiamosios atsargos                               |              |                                          |                                                    |
| I.2      | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių                              |              | 173,74                                   | 226,36                                             |
| I.3      | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys             |              |                                          |                                                    |
| I.4      | Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)           |              |                                          |                                                    |
| I.5      | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti        |              |                                          |                                                    |
| II       | Išankstiniai apmokėjimai                                              | P09          | 351,60                                   | 351,60                                             |
| III      | Per vienus metus gautinos sumos                                       | P10          | 219.949,45                               | 216.031,64                                         |
| III.1    | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos                                |              |                                          |                                                    |
| III.2    | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos                                |              |                                          |                                                    |
| III.3    | Gautinos finansavimo sumos                                            |              |                                          |                                                    |
| III.4    | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas |              |                                          |                                                    |
| III.5    | Sukauptos gautinos sumos                                              |              | 219.105,54                               | 215.626,21                                         |
| III.6    | Kitos gautinos sumos                                                  |              | 843,91                                   | 405,43                                             |
| IV       | Trumpalaikės investicijos                                             |              |                                          |                                                    |
| V        | Pinigai ir pinigų ekvivalentai                                        |              | 0,00                                     | 0,00                                               |
|          | <b>IŠ VISO TURTO:</b>                                                 |              | 2.447.267,82                             | 2.492.022,10                                       |

(tęsinys kitame puslapyje)

## 2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                                | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|----------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| 1        | 2                                                                          | 3            | 4                                        | 5                                                  |
| <b>D</b> | <b>FINANSAVIMO SUMOS</b>                                                   | <b>P12</b>   | <b>2.199.967,80</b>                      | <b>2.220.912,51</b>                                |
| I        | Iš valstybės biudžeto                                                      |              |                                          |                                                    |
| II       | Iš savivaldybės biudžeto                                                   |              |                                          |                                                    |
| III      | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų       |              |                                          |                                                    |
| IV       | Iš kitų šaltinių                                                           |              | 2.199.967,80                             | 2.220.912,51                                       |
| <b>E</b> | <b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>                                                     |              | <b>247.300,28</b>                        | <b>271.109,85</b>                                  |
| I        | Ilgalaikiai įsipareigojimai                                                |              | 27.231,12                                | 54.462,24                                          |
| I.1      | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai                                    |              |                                          |                                                    |
| I.2      | Ilgalaikiai atidėjiniai                                                    |              |                                          |                                                    |
| I.3      | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai                                           |              | 27.231,12                                | 54.462,24                                          |
| II       | Trumpalaikiai įsipareigojimai                                              |              | 220.069,16                               | 216.647,61                                         |
| II.1     | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai     |              |                                          |                                                    |
| II.2     | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis                              | P13, P14     | 27.231,12                                | 27.231,11                                          |
| II.3     | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai                                  |              |                                          |                                                    |
| II.4     | Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos                        |              |                                          |                                                    |
| II.5     | Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą                                 |              |                                          |                                                    |
| II.6     | Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus                                       |              |                                          | 2,58                                               |
| II.6.1   | Grąžintinos finansavimo sumos                                              |              |                                          | 2,58                                               |
| II.6.2   | Kitos mokėtinų sumos biudžetui                                             |              |                                          |                                                    |
| II.7     | Mokėtinų socialinės išmokos                                                |              |                                          |                                                    |
| II.8     | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos                                |              |                                          |                                                    |
| II.9     | Tiekėjams mokėtinų sumos                                                   | P17          | 35.075,81                                | 30.474,19                                          |
| II.10    | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai                                 |              | 8,00                                     |                                                    |
| II.11    | Sukauptos mokėtinų sumos                                                   | P17          | 157.754,23                               | 158.939,73                                         |
| II.12    | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai                                         |              |                                          |                                                    |
| <b>F</b> | <b>GRYNASIS TURTAS</b>                                                     | <b>P18</b>   | <b>-0,26</b>                             | <b>-0,26</b>                                       |
| I        | Dalininkų kapitalas                                                        |              |                                          |                                                    |
| II       | Rezervai                                                                   |              |                                          |                                                    |
| II.1     | Tikrosios vertės rezervas                                                  |              |                                          |                                                    |
| II.2     | Kiti rezervai                                                              |              |                                          |                                                    |
| III      | Nuosavybės metodo įtaka                                                    |              |                                          |                                                    |
| IV       | Sukauptas perviršis ar deficitas                                           |              | -0,26                                    | -0,26                                              |
| IV.1     | Einamųjų metų perviršis ar deficitas                                       |              | 0,00                                     | 0,00                                               |
| IV.2     | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas                                     |              | -0,26                                    | -0,26                                              |
| <b>G</b> | <b>MAŽUMOS DALIS</b>                                                       |              |                                          |                                                    |
|          | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: |              | 2.447.267,82                             | 2.492.022,10                                       |

Direktorė  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja  
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Danutė Stankuvienė  
(vardas ir pavardė)Nijolė Miškinienė  
(vardas ir pavardė)

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147426882  
D/L: 2019-03-14 13:53:34

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-03-13 (data) Nr. (3.10) FV 11-2069

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                                  | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1        | 2                                                                            | 3            | 4                        | 5                                |
| <b>A</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>                                           |              | <b>2.929.774,99</b>      | <b>2.775.836,14</b>              |
| I        | FINANSAVIMO PAJAMOS                                                          |              | 2.929.774,99             | 2.775.836,14                     |
| I.1      | Iš valstybės biudžeto                                                        |              |                          |                                  |
| I.2      | Iš savivaldybių biudžetų                                                     |              |                          |                                  |
| I.3      | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų                  |              |                          |                                  |
| I.4      | Iš kitų finansavimo šaltinių                                                 |              | 2.929.774,99             | 2.775.836,14                     |
| II       | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS                                         |              |                          |                                  |
| III      | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS                                            |              | 0,00                     | 0,00                             |
| III.1    | Pagrindinės veiklos kitos pajamos                                            | P21          | 12,30                    | 2,46                             |
| III.2    | Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma                  |              | -12,30                   | -2,46                            |
| <b>B</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>                                          | <b>P02</b>   | <b>-2.929.771,51</b>     | <b>-2.775.820,21</b>             |
| I        | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO                                      | P22          | -2.250.014,90            | -2.140.353,00                    |
| II       | NUSIDĖJĖJIMO IR AMORTIZACIJOS                                                |              | -54.653,23               | -51.497,21                       |
| III      | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ                                                |              | -159.096,00              | -118.599,08                      |
| IV       | KOMANDIRUOČIŲ                                                                |              | -3.256,50                | -1.980,66                        |
| V        | TRANSPORTO                                                                   |              | -8.361,08                | -6.301,85                        |
| VI       | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO                                                        |              |                          | -174,99                          |
| VII      | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO                                          |              | -17.476,16               | -21.425,20                       |
| VIII     | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ                                                 |              | -8,12                    |                                  |
| IX       | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA                                      |              | -12.576,29               | -26.515,74                       |
| X        | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ                                                            |              |                          |                                  |
| XI       | NUOMOS                                                                       |              |                          |                                  |
| XII      | FINANSAVIMO                                                                  |              |                          |                                  |
| XIII     | KITŲ PASLAUGŲ                                                                |              | -421.034,95              | -403.261,17                      |
| XIV      | KITOS                                                                        |              | -3.294,28                | -5.711,31                        |
| <b>C</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>                            |              | <b>3,48</b>              | <b>15,93</b>                     |
| <b>D</b> | <b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>                                              |              | <b>-3,48</b>             | <b>-15,93</b>                    |
| I        | KITOS VEIKLOS PAJAMOS                                                        | P21          | 5.052,56                 | 3.178,36                         |
| II       | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS                                 |              | -5.056,04                | -3.194,29                        |
| III      | KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS                                                       |              |                          |                                  |
| <b>E</b> | <b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>                         |              |                          |                                  |
| <b>F</b> | <b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b> |              |                          |                                  |
| <b>G</b> | <b>PELNO MOKESTIS</b>                                                        |              |                          |                                  |
| <b>H</b> | <b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>         |              | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                      |
| <b>I</b> | <b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>                                               |              |                          |                                  |
| <b>J</b> | <b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>                                       |              | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                      |
| I        | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI                                      |              |                          |                                  |
| II       | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI                                                     |              |                          |                                  |

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Danutė Stankuvienė

(vardas ir pavardė)

Nijolė Miškinienė

(vardas ir pavardė)

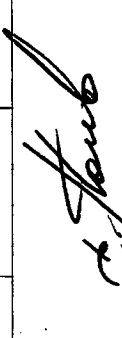
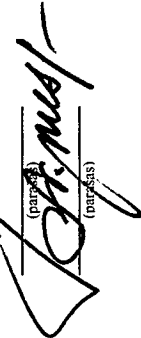
Pavirtinta  
ID: -2147426882  
D/L: 2019-03-14 13:53:34

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA  
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS  
2019-03-13 Nr. (3.10) FK-11-2070  
(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                        | Pastabos Nr. | Tenka kontroliuojančiam subjektui |                           |               |                         |                                                                | Iš viso | Mažumos dalis |
|----------|--------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------------------|---------------------------|---------------|-------------------------|----------------------------------------------------------------|---------|---------------|
|          |                                                                    |              | Dalininkų kapitalas               | Tikrosios vertės rezervas | Kiti rezervai | Nuosavybės metodo įtaka | Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką |         |               |
| 1        | 2                                                                  | 3            | 4                                 | 5                         | 6             | 7                       | 8                                                              | 9       | 10            |
| 1        | Likutis užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną                    |              |                                   |                           |               |                         |                                                                |         |               |
| 2        | Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka |              | X                                 |                           | X             |                         | -0.26                                                          | -0.26   |               |
| 3        | Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka      |              | X                                 |                           | X             |                         |                                                                |         |               |
| 4        | Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos                        |              | X                                 |                           |               | X                       |                                                                |         |               |
| 5        | Kiti sudaryti rezervai                                             |              | X                                 | X                         |               | X                       |                                                                |         |               |
| 6        | Kiti panaudoti rezervai                                            |              | X                                 | X                         |               | X                       |                                                                |         |               |
| 7        | Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos         |              |                                   | X                         | X             |                         |                                                                |         |               |
| 8        | Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas           |              | X                                 | X                         | X             |                         | 0.00                                                           | 0.00    |               |
| 9        | Kiti pokyčiai                                                      |              |                                   |                           |               |                         |                                                                |         |               |
| 10       | Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną                      |              |                                   |                           |               |                         | -0.26                                                          | -0.26   |               |
| 11       | Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka |              | X                                 |                           | X             |                         |                                                                |         |               |
| 12       | Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka      |              | X                                 |                           | X             |                         |                                                                |         |               |
| 13       | Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos                        |              | X                                 |                           |               | X                       |                                                                |         |               |
| 14       | Kiti sudaryti rezervai                                             |              | X                                 | X                         |               | X                       |                                                                |         |               |
| 15       | Kiti panaudoti rezervai                                            |              | X                                 | X                         |               | X                       |                                                                |         |               |
| 16       | Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos         |              |                                   | X                         | X             |                         |                                                                |         |               |
| 17       | Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas           |              | X                                 | X                         | X             |                         | 0.00                                                           | 0.00    |               |
| 18       | Kiti pokyčiai                                                      |              |                                   |                           |               |                         |                                                                |         |               |
| 19       | Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną                   |              |                                   |                           |               |                         | -0.26                                                          | -0.26   |               |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktore  
(teises aktais parengto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)  
Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja  
(vyrčiausias buhalteris (baltai), ieigu privaloma paraš teises aktus)

  
(parašas)  
  
(parašas)

Danutė Stankuvienė  
(vardas ir pavardė)  
Nijolė Miškinienė  
(vardas ir pavardė)

Pavirtinta  
ID: -214726882  
D/L: 2019-03-14 13:53:34

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS  
2019-03-13 Nr. (3.10) FV-11-2041  
(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                 | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis    |                               | Iš viso       |   | Praeities ataskaitinis laikotarpis |                               |                         |
|----------|-------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|---|------------------------------------|-------------------------------|-------------------------|
|          |                                                             |              | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | Iš viso       |   | Tiesioginiai pinigų srautai        | Netiesioginiai pinigų srautai | Iš viso                 |
| I        | 2                                                           | 3            | 4                           | 5                             | 6             | 7 | 8                                  | 9                             |                         |
| A        | PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI                          |              |                             |                               |               |   |                                    |                               |                         |
| I        | Išplaukos                                                   |              | -72,80                      | 0,00                          | -72,80        |   | -209,05                            | 0,00                          | -209,05                 |
| I.1      | Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir atsargoms:            |              | 8,992,37                    | 2,903,299,84                  | 2,912,292,21  |   | 6,635,83                           | 2,742,523,21                  | 2,749,159,04            |
| I.1.1    | Iš valstybės biudžeto                                       |              |                             | 2,903,299,84                  | 2,903,299,84  |   |                                    | 2,742,523,21                  | 2,742,523,21            |
| I.1.2    | Iš savivaldybės biudžeto                                    |              |                             |                               |               |   |                                    |                               |                         |
| I.1.3    | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų |              |                             |                               |               |   |                                    |                               |                         |
| I.1.4    | Iš kitų šaltinių                                            |              |                             |                               |               |   |                                    |                               |                         |
| I.2      | Iš mokesčių                                                 |              |                             |                               |               |   |                                    |                               |                         |
| I.3      | Iš socialinių įmokų                                         |              |                             |                               |               |   |                                    |                               |                         |
| I.4      | Už suteiktas paslaugas iš praeities                         |              | 12,30                       |                               | 12,30         |   | 2,46                               | 0,00                          | 2,46                    |
| I.5      | Už suteiktas paslaugas iš biudžeto                          |              |                             |                               |               |   |                                    |                               |                         |
| I.6      | Gautos palikanos                                            |              |                             |                               |               |   |                                    |                               |                         |
| I.7      | Kitos įplaukos                                              |              |                             |                               |               |   |                                    |                               |                         |
| II       | Pervestos lėšos                                             |              |                             |                               |               |   |                                    |                               |                         |
| II.1     | Iš valstybės biudžeto                                       |              | 8,980,07                    | 0,00                          | 8,980,07      |   | 6,633,37                           | 0,00                          | 6,633,37                |
| II.2     | Iš savivaldybių biudžetų                                    |              | -9,065,17                   | 0,00                          | -9,065,17     |   | -6,844,88                          | 0,00                          | -6,844,88               |
| II.3     | ES, užsienio valstybės ir tarptautinės organizacijos        |              |                             |                               |               |   |                                    |                               |                         |
| II.4     | Iš kitų šaltinių fondų                                      |              |                             |                               |               |   |                                    |                               |                         |
| II.5     | Viešojo sektoriaus subjektams                               |              | -9,065,17                   | 0,00                          | -9,065,17     |   | -6,844,88                          | 0,00                          | -6,844,88               |
| II.6     | Kitiems subjektams                                          |              |                             |                               |               |   |                                    |                               |                         |
| III      | Išmokos                                                     |              |                             |                               |               |   |                                    |                               |                         |
| III.1    | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo                     |              |                             | 2,903,299,84                  | 2,903,299,84  |   | -2,742,523,21                      |                               | -2,742,523,21           |
| III.2    | Komunalinių paslaugų ir ryšių                               |              |                             | -2,280,029,51                 | -2,280,029,51 |   | -2,172,460,64                      |                               | -2,172,460,64           |
| III.3    | Komandiruočių                                               |              |                             | -156,711,84                   | -156,711,84   |   | -122,518,21                        |                               | -122,518,21             |
| III.4    | Transporto                                                  |              |                             | -3,256,50                     | -3,256,50     |   | -1,980,66                          |                               | -1,980,66               |
| III.5    | Kvalifikacijos kėlimo                                       |              |                             | -8,688,74                     | -8,688,74     |   | -6,035,38                          |                               | -6,035,38               |
| III.6    | Paprastojo remonto ir eksploatavimo                         |              |                             | -17,803,68                    | -17,803,68    |   | -174,99                            |                               | -174,99                 |
| III.7    | Atsargų įsigijimo                                           |              |                             | -12,808,97                    | -12,808,97    |   | -21,755,21                         |                               | -21,755,21              |
| III.8    | Socialinių įmokų                                            |              |                             |                               |               |   | -10,599,06                         |                               | -10,599,06              |
| III.9    | Nuomos                                                      |              |                             |                               |               |   |                                    |                               |                         |
| III.10   | Kitų paslaugų įsigijimo                                     |              |                             |                               |               |   |                                    |                               |                         |
| III.11   | Sumokėtos palikanos                                         |              |                             | -422,400,60                   | -422,400,60   |   | -403,199,06                        |                               | -403,199,06             |
| III.12   | Kitos išmokos                                               |              |                             | -1,600,00                     | -1,600,00     |   | -3,800,00                          |                               | -3,800,00               |
|          |                                                             |              |                             |                               | -1,600,00     |   | -3,800,00                          |                               | -3,800,00               |
|          |                                                             |              |                             |                               |               |   |                                    |                               | (šešis klame puslapyje) |

PINGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                                        | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis    |                               | Pradžios ataskaitinis laikotarpis |                               |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|
|          |                                                                                    |              | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | Tiesioginiai pinigų srautai       | Netiesioginiai pinigų srautai |
| 1        | 2                                                                                  | 3            | 4                           | 5                             | 6                                 | 7                             |
| 1        | 2                                                                                  | 3            | 4                           | 5                             | 6                                 | 7                             |
| B        | INVESTICINĖS VEIKLOS PINGŲ SRAUTAI                                                 |              | 72,80                       | -16,896,48                    | -16,823,68                        | -11,162,25                    |
| I        | Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas               |              |                             | -16,896,48                    | -16,896,48                        | -11,162,25                    |
| II       | Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perdėjimas               |              | 72,80                       | 0,00                          | 72,80                             | 0,00                          |
| III      | Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas                                             |              |                             |                               |                                   |                               |
| IV       | Ilgalaikio finansinio turto perdėjimas                                             |              |                             |                               |                                   |                               |
| V        | Terminuotųjų vertybių (pajūgėjimas) sumažėjimas                                    |              |                             |                               |                                   |                               |
| VI       | Gauti dividendai                                                                   |              |                             |                               |                                   |                               |
| VII      | Kiti investicines veiklos pinigų srautai                                           |              |                             |                               |                                   |                               |
| C        | FINANSINĖS VEIKLOS PINGŲ SRAUTAI                                                   |              |                             | 16,896,48                     | 16,896,48                         | 11,162,25                     |
| I        | Pajaukos iš gautų paskolų                                                          |              |                             |                               |                                   |                               |
| II       | Gauti paskolų grąžinimas                                                           |              |                             |                               |                                   |                               |
| III      | Finansinės nuomos (lizingo) įpareigojimų apmokėjimas                               |              |                             |                               |                                   |                               |
| IV       | Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti                 |              |                             | 16,896,48                     | 16,896,48                         | 11,162,25                     |
| IV.1     | Iš valstybės biudžeto                                                              |              |                             |                               |                                   |                               |
| IV.2     | Iš savivaldybės biudžeto                                                           |              |                             |                               |                                   |                               |
| IV.3     | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų                             |              |                             |                               |                                   |                               |
| IV.4     | Iš kitų šaltinių                                                                   |              |                             | 16,896,48                     | 16,896,48                         | 11,162,25                     |
| V        | Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti |              |                             |                               |                                   |                               |
| VI       | Gauti dalininko įnašai                                                             |              |                             |                               |                                   |                               |
| VII      | Kiti finansinės veiklos pinigų srautai                                             |              |                             |                               |                                   |                               |
| D        | VALIUTOS KURSU PASIKEITIMO ĮTAKA PINGŲ IR PINGŲ EKIVALENTŲ LUKŲČIUI                |              |                             |                               |                                   |                               |
| I        | Pingai ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)                             |              | 0,00                        | 0,00                          | 0,00                              | 0,00                          |
| II       | Pingai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje                   |              |                             |                               |                                   |                               |
| III      | Pingai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje                   |              | 0,00                        |                               | 0,00                              | 0,00                          |

\_\_\_\_\_  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

\_\_\_\_\_  
Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja  
(vrtiausias buhalteris (bhalteris))

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

Danutė Stankuvienė  
(vardas ir pavardė)

Nijolė Mikišienė  
(vardas ir pavardė)

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO FONDO VALDYBOS  
MARIJAMPOLĖS SKYRIUS**

Juridinių asmenų registras, kodas 188677622, A. Valaičio g. 2-1, LT-68176 Marijampolė

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-03-13 Nr. (3.10) FV\_11-2044

**I. BENDROJI DALIS**

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Marijampolės skyrius (toliau – Marijampolės skyrius) yra Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos (toliau – Fondo valdyba) įsteigta viešojo administravimo įstaiga, kurios paskirtis – organizuoti valstybinį socialinį draudimą ir vykdyti Valstybinio socialinio draudimo fondo (toliau – Fondas) lėšų tvarkymą bei apskaitą, užtikrinant priskaičiuotų socialinio draudimo įmokų, baudų, delspinigių surinkimą ir išieškojimą į Fondą, teisingą duomenų apie apdraustuosius asmenis tvarkymą, laikinojo nedarbingumo nustatymo teisėtumo ir pagrįstumo kontrolę bei įstatymuose nustatytų socialinio draudimo ir valstybės biudžeto išmokų paskyrimą ir mokėjimą gavėjams.

Marijampolės skyriaus yra pavaldus Fondo valdybai.

Marijampolės skyrius veikia nuo 1990 metų, nuo 1997 m. sausio 1 d. reorganizuotas sujungus Fondo valdybos Marijampolės miesto ir Marijampolės rajono skyrius. Nuo 2011 m. gruodžio 30 d. reorganizuotas prijungiant Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Šakių ir Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Vilkaviškio skyrius. Marijampolės skyrius įregistruotas Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre, kodas – 188677622.

Marijampolės skyrius yra biudžetinė įstaiga, išlaikoma iš Valstybinio socialinio draudimo fondo lėšų, turinti antspaudą su savo pavadinimu ir Lietuvos valstybės herbu, spaudą su pavadinimu ir įstatymų nustatyta tvarka patvirtinta simbolika, atsiskaitomąją lėšų sąskaitą kredito įstaigoje.

Marijampolės skyrius savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos respublikos tarptautinėmis sutartimis, Europos Sąjungos teisės aktais, Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo įstatymu, Lietuvos respublikos viešojo administravimo įstatymu, kitais Lietuvos Respublikos Seimo priimtais įstatymais ir teisės aktais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Ministro pirmininko potvarkiais, Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministro įsakymais, Fondo valdybos direktoriaus įsakymais, Marijampolės skyriaus nuostatais, kitais teisės aktais.

Marijampolės skyrius kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų neturi.

Pagrindinės Marijampolės skyriaus buveinės adresas – A. Valaičio g. 2-1, Marijampolė.

Kitų Marijampolės skyriaus buveinių adresai:

1. Marijampolės skyriaus Vilkaviškio poskyris, Maironio g. 6, Vilkaviškis;
2. Marijampolės skyriaus Šakių poskyris, Kęstučio g. 2, Šakiai;
3. Nuotolinė darbo vieta Kalvarijoje, Laisvės g. 14, Kalvarija;
4. Nuotolinė darbo vieta Kazlų Rūdoje, Valančiaus g. 12, Kazlų Rūda.

Nuotolinėse darbo vietose Kalvarijoje ir Kazlų Rūdoje dirba po vieną Klientų aptarnavimo skyriaus specialistą.

Marijampolės skyriuje 2018 m. gruodžio 31 d. duomenimis buvo patvirtinta 144 pareigybių, iš jų užimtų pareigybių skaičius – 144, vidutinis sąlyginis darbuotojų skaičius – 137,55, o 2017 metais atitinkamai 148, 146 ir 137,86.

Marijampolės skyrius Lietuvos Respublikos Vyriausybės ar jos įgaliotos institucijos nustatyta tvarka patikėjimo teise valdo, naudoja į Valstybinio socialinio draudimo fondo biudžeto apskaitą įtrauktą turtą ir juo disponuoja.

Marijampolės skyriaus finansavimą iš Fondo garantuoja Valstybinio socialinio draudimo įstatymas.

Marijampolės skyrius yra viešojo sektoriaus subjektas, sudarantis žemesniojo lygio Fondo

administravimo įstaigos finansinių ataskaitų rinkinį (toliau – finansinių ataskaitų rinkinys). Į Finansinių ataskaitų rinkinį įtrauktos Marijampolės skyriaus finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.

## **II. APSKAITOS POLITIKA**

### **Finansinių ataskaitų parengimo principai**

Marijampolės skyriaus Finansinių ataskaitų rinkinys už metus, pasibaigusius 2017 m. gruodžio 31 d., parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. gruodžio 9 d. įsakymu Nr. 1K-433 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 15-ojo standarto patvirtinimo“ ir vėlesniais jo pakeitimais, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų parengimą.

Marijampolės skyriaus buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinių ataskaitų apimtis ir formos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, VSAFAS, Fondo valdybos direktoriaus 2013 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. V-385 „Dėl Valstybinio socialinio draudimo fondo ir valstybinio socialinio draudimo fondo administravimo įstaigų veiklos apskaitos politikos patvirtinimo“ (su vėlesniais pakeitimais) ir kitais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą, viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų parengimą.

Marijampolės skyriaus veiklos ūkinių operacijų apskaita tvarkoma ir finansinių ataskaitų rinkiniai sudaromi Finansų valdymo informacinėje sistemoje.

### **Finansinių ataskaitų forma**

Metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

1. Finansinės būklės ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2007 m. gruodžio 19 d. įsakymu Nr. 1K-378 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 2-ojo standarto patvirtinimo“ (su pakeitimais);
2. Veiklos rezultatų ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2007 m. gruodžio 19 d. įsakymu Nr. 1K-379 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 3-ojo standarto patvirtinimo“ (su pakeitimais);
3. Grynojo turto pokyčių ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2007 m. gruodžio 19 d. įsakymu Nr. 1K-380 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 4-ojo standarto patvirtinimo“ (su pakeitimais);
4. Pinigų srautų ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2017 m. sausio 9 d. įsakymu Nr. 1K-011 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 5-ojo standarto patvirtinimo“ (su pakeitimais);
5. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, kurio turinys patvirtintas Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. rugpjūčio 18 d. įsakymu Nr. 1K-247 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 6-ojo standarto patvirtinimo“ (su pakeitimais).

Marijampolės skyriaus metinių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte detalios atskleidžiamos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto pokyčių, pinigų srautų ataskaitose pateiktos sumos tiek, kiek reikalauja VSAFAS ir kiek to reikia teisingai suprasti informaciją.

Marijampolės skyriaus metinių finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto pastabas sudaro reikšmingus finansinių ataskaitų rinkinio straipsnius paaiškinančios lentelės ir (arba) tekstinė informacija.

Marijampolės skyriaus veiklai vykdyti įsigytą nematerialųjį, ilgalaikį ir trumpalaikį materialųjį turtą, atsargas ir gautas paslaugas apskaito su pridėtinės vertės mokesčiu. Pirkimo pridėtinės vertės mokestis į atskaitą neįtraukiamas.

### **Finansinių ataskaitų valiuta**

Marijampolės skyrius buhalterinę apskaitą iki 2015 m. sausio 1 d. tvarkė ir finansinėse ataskaitose visas sumas pateikė Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta – litais.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymo 5 straipsnio, Euro įvedimo Lietuvos Respublikoje įstatymo 21 ir 22 straipsnių nuostatomis ir 28 – uoju VSAFAS „Euro įvedimas“ nuo 2015 m. sausio 1 d. buhalterinė apskaita tvarkoma ir duomenys finansinėse ataskaitose pateikiami eurai (Eur).

### Gautinos sumos

Gautinos sumos, kurių mokėjimo terminas sueina vieną metų laikotarpį nuo ataskaitos sudarymo datos, yra pateikiamos kaip trumpalaikis turtas. Gautinos sumos yra pateikiamos verte, kurią tikimasi atgauti.

### Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka nematerialiojo turto sąvoką ir visus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus, pateiktus 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“.

Nematerialiojo turto pripažinimo kriterijai:

1. Yra lengvai atskiriamas nuo kitų turto vienetų;
2. Tikėtina, kad būsimaisiais laikotarpiais iš turto bus gauta ekonominės naudos;
3. Galima patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
4. Marijampolės skyrius turi teisę tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitos dokumentuose yra registruojamas įsigijimo savikaina, o finansinės būklės ataskaitoje parodomas įsigijimo ar pasigaminimo savikaina atėmus sukaupą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius. Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą priskiriami nematerialiajam turtui.

Nematerialiojo turto įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina, įskaitant importo ir kitus negražintinus mokesčius, atėmus prekybos nuolaidas. Visos išlaidos, tiesiogiai priskirtinos nematerialiojo turto įsigijimo išlaidoms ir susijusios su nematerialiojo turto parengimu naudoti, taip pat yra įtraukiamos į jo įsigijimo savikainą.

Naujo produkto ar paslaugos pristatymo išlaidos, veiklos pradėjimo naujoje vietoje išlaidos, administracinės ir kitos bendrosios išlaidos neįtraukiamos į nematerialiojo turto įsigijimo savikainą.

Išlaidos, sukauptos per plėtos etapą šiam etapui pasibaigus pergrupuojamos į atitinkamą nematerialiojo turto grupę ir įtraukiamos į konkretaus nematerialiojo turto vieneto pasigaminimo (sukūrimo) savikainą išskyrus atvejus, kai išlaidos, sukauptos per plėtos etapą negali būti susietos su konkrečiu turto vienetu.

Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukaupą amortizaciją ir nuvertėjimą jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Tam tikro nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradeda skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradeda naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Marijampolės skyriaus nematerialusis turtas amortizuojamas:

| Nematerialiojo turto grupė          | Naudingo<br>tarnavimo laikas |
|-------------------------------------|------------------------------|
| Patentai ir kitos licencijos        | 3metai                       |
| Programinė įranga ir jos licencijos | 3metai                       |
| Kitas nematerialusis turtas         | 3metai                       |
| Prestižas                           | 5metai                       |

Nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukaupą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius.

Nuo 2001 m. sausio 1 d. naujai įsigijamai programinei įrangai ir licencijoms buvo taikomas keturių

metų amortizavimo laikas.

Nuo 2010 m. sausio 1 d. naujai įsigyjamai ir eksploatuojamai programinei įrangai ir licencijoms taikomas trijų metų naudingo tarnavimo (amortizavimo) laikas nuo įvedimo į eksploataciją datos.

Nematerialiojo turto likvidacinė vertė yra 0 (nulis) eurų.

Pagrindinėje veikloje naudojamo nematerialiojo turto amortizacija pripažįstama pagrindinės veiklos sąnaudomis.

### **Ilgalaikis materialusis turtas**

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir visus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus, pateiktus 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodus ir taisykles 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Marijampolės skyriaus ilgalaikis materialusis turtas – materialusis turtas, kuris atitinka visus šiuos kriterijus:

1. Skirtas tam tikroms savarankiškomis funkcijoms atlikti: paslaugoms teikti, nuomoti ar administraciniams tikslams;
2. Numatomas naudoti ilgiau nei vienus metus daugiau negu vieną veiklos ciklą;
3. Jo įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra ne mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę.

Nekilnojamieji daiktai nepriklausomai nuo jų įsigijimo vertės yra ilgalaikis materialusis turtas.

Ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijai:

1. Pagrįstai tikėtina, kad Marijampolės skyrius būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos;
2. Galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą;
3. Marijampolės skyrius turi teisę tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą registruojami Marijampolės skyriaus sąskaitų plano 12 sąskaitoje. Gavus ilgalaikį materialųjį turtą, išankstinių apmokėjimų suma perkeliama į atitinkamos ilgalaikio materialiojo turto grupės įsigijimo savikainos registravimo sąskaitą.

Marijampolės skyriaus ilgalaikis materialusis turtas registruojamas ir apskaita tvarkoma pagal turto vienetus.

Įsigijus ilgalaikį materialųjį turtą už simbolinį mokestį pagal turto perdavimo ir priėmimo aktą, apskaitoje registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti.

Gavus ilgalaikį materialųjį turtą pagal panaudos, pasaugos ar nuomos sutartį, jis registruojamas Marijampolės skyriaus (nuomininko ar panaudos, pasaugos gavėjo) nebalansinėse sąskaitose, nurodant kiekvieno ilgalaikio materialiojo turto vieneto nuomotoją ar panaudos, pasaugos davėją.

Po pirminio pripažinimo Marijampolės skyriaus apskaitoje apskaitomas ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Žemė yra neriboto naudojimo ilgalaikis materialusis turtas ir rodoma tikrąja verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas neskačiuojamas nuo kito mėnesio pirmos dienos, kai ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai jis perleidžiamas, nurašomas, kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to vieneto nuvertėjimas lygus jo likutinės vertės sumai arba ilgalaikis materialusis turtas nustoja būti naudojamas.

Marijampolės skyriaus ilgalaikio materialiojo turto, įsigyto iki 2015 m. sausio 1 dienos, likvidacinė vertė 0,29 Eur, o ilgalaikio materialiojo turto įsigyto nuo 2015 m. sausio 1 dienos likvidacinė vertė lygi 1 (vienam) eurui.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas vadovaujantis Vyriausybės nustatytais ekonominiais nusidėvėjimo normatyvais. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesinį proporcinį metodą. Konkretūs ilgalaikio materialiojo turto grupių nusidėvėjimo normatyvai ir likvidacinė vertė nuo 2015 m. sausio 1 d. patvirtinta Fondo valdybos direktoriaus 2014 m. gruodžio 5 d. įsakymu Nr. V-752 „Dėl

minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės, ilgalaikio materialiojo nematerialiojo turto likvidacinės vertės ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų“.

Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpiai pagal turto grupes:

| <u>Ilgalaikio materialiojo turto grupė</u> | <u>Naudingo tarnavimo laikas</u> |
|--------------------------------------------|----------------------------------|
| Pastatai                                   | 40-80 metų                       |
| Infrastruktūros ir kiti statiniai          | 20 metų                          |
| Mašinos ir įrenginiai                      | 7-20 metų                        |
| Transporto priemonės                       | 4-7 metai                        |
| Baldai ir biuro įranga                     | 3-7 metai                        |
| Kitas ilgalaikis materialusis turtas       | 5-10 metų                        |

Pardavimo pelnas ar nuostoliai fiksuojami atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių arba nepailgina naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Jei ilgalaikio materialiojo turto remontas nėra pripažįstamas esminiu pagerinimu, išlaidos nurašomos į sąnaudas tą ataskaitinį laikotarpį, kai patiriamos. Pavyzdžiui, smulkus pastatų remontas ir panašiai.

Remonto išlaidos yra įtraukiamos į veiklos rezultatų ataskaitą, kai jos yra patiriamos.

Pagrindinėje veikloje naudojamo ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas pripažįstamas pagrindinės veiklos sąnaudomis.

Kiekvienų finansinių metų pabaigoje atliekant metinę inventorizaciją, arba esant poreikiui, Marijampolės skyriaus direktoriaus įsakymu sudaryta komisija nustato, ar yra požymių, kad ilgalaikis materialusis turtas gali būti nuvertėjęs.

Vadovaujantis 22-uoju VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo požymiai yra šie:

1. Išoriniai turto nuvertėjimo požymiai:
  - 1.1. Reikšmingai sumažėjusi turto teikiamų paslaugų ar juo gaminamų produktų paklausa;
  - 1.2. Per ataskaitinį laikotarpį turto rinkos vertė sumažėjo reikšmingai daugiau, negu būtų sumažėjusi dėl įprastinio turto naudojimo per tą patį laikotarpį;
  - 1.3. Per ataskaitinį laikotarpį Marijampolės skyriaus veiklos technologinėje, teisinėje aplinkoje arba vyriausybės politikoje įvyko reikšmingų pokyčių, susijusių su Marijampolės skyriaus turimo turto naudojimo apimtimi bei pobūdžiu, kurie daro neigiamą poveikį Marijampolės skyriaus veiklos rezultatams;
2. Vidiniai turto nuvertėjimo požymiai:
  - 2.1. Yra įrodymų, kad turtas ar turto dalis yra sugadinta;
  - 2.2. Marijampolės skyrius turi turto, kuris dar nėra visiškai nudėvėtas, tačiau jau nebenaudojamas veikloje;
  - 2.3. Per ataskaitinį laikotarpį įvyko (arba jie yra tikėtini netolimoje ateityje) reikšmingų ilgalaikių pokyčių, susijusių su turto naudojimo apimtimi bei pobūdžiu, tokių kaip turto galimybių neišnaudojimas (prastovos); planuojama nutraukti ar restruktūrizuoti veiklą, kurią vykdant naudojamas šis turtas; planuojama perleisti turtą anksčiau, negu iki tol tikėtasi ir panašūs pokyčiai, kurie daro neigiamą poveikį Marijampolės skyriaus veiklos rezultatams;
  - 2.4. Marijampolės skyrius turi nebaigtų statyti objektų, kurių nežadama užbaigti arba kuriuos užbaigti būtų ekonomiškai nenaudinga;
  - 2.5. Iš turto nuomos gaunamos pajamos nepadengia to turto nusidėvėjimo ir kitų to turto eksploatavimo išlaidų;
  - 2.6. Turtui eksploatuoti ir prižiūrėti reikia daugiau išlaidų, nei buvo numatyta iš pradžių;
  - 2.7. Pinigų srautai iš įplaukas kuriančio turto arba jo uždirbamos pajamos yra reikšmingai mažesnės, nei buvo numatyta;
  - 2.8. Yra informacijos iš Marijampolės skyriaus darbuotojų ar padalinių, parodančios, jog turto naudojimo vertė yra žymiai mažesnė nei tikėtasi.

Jei ilgalaikis materialusis turtas atitinka bent vieną iš vidinių ar išorinių šioje apskaitos politikoje nurodytų turto nuvertėjimo požymių, komisija turi įvertinti ilgalaikio materialiojo turto atsiperkamąją vertę. Ilgalaikio materialiojo turto atsiperkamoji vertė – ilgalaikio materialiojo turto grynoji realizavimo vertė arba jo naudojimo vertė, ta, kuri yra didesnė.

### **Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai**

Marijampolės skyriaus finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti vadovaujantis 14-uju VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“, 15-uju VSAFAS „Konsoliduota finansinė ataskaita ir investicijos į kontroliuojamąsias įmones“ ir 17-uju VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Marijampolės skyriaus finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

1. Po vienerių metų gautinos sumos;
2. Kitas ilgalaikis finansinis turtas.

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

1. Per vienerius metus gautinos sumos;
2. Pinigai ir jų ekvivalentai;
3. Išankstiniai mokėjimai už finansinį turtą;
4. Kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Trumpalaikis finansinis turtas – finansinis turtas, kurį tikimasi parduoti arba panaudoti per 12 mėnesių nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos, ilgalaikis finansinis turtas – finansinis turtas, naudojamas ilgiau nei 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos.

Marijampolės skyrius investicijų į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus neturėjo.

Marijampolės skyriaus duomenys apie ilgalaikį finansinį turtą pateikiami ataskaitų rinkinio finansinės būklės ataskaitoje atskiru straipsniu.

Marijampolės skyriaus investicijų į skolos vertybinius popierius neturi.

Fondo administravimo įstaigų finansinis turtas:

1. Pinigai ir pinigų ekvivalentai;
2. Išankstiniai apmokėjimai ir gautinos sumos;
3. Kitas finansinis turtas.

### **Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Pinigus sudaro Marijampolės skyriaus pinigai kredito įstaigų sąskaitose.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai apskaitoje registruojami gavus finansavimo sumas iš finansavimo šaltinių ar gavus apmokėjimą (išankstinį apmokėjimą) už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas, baudas, sumas už netesības ar kt.

Pinigų ir pinigų ekvivalentų sumažėjimas registruojamas, kai grąžinami ilgalaikiai įsipareigojimai, grąžinamos gautos permokos, pervedamos sumos išteklų fondams ir kitiems viešojo sektoriaus subjektams už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas, grąžinamos finansavimo sumos, sumokamos sumos, susijusios su vykdoma veikla.

### **Išankstiniai mokėjimai ir gautinos sumos**

Išankstiniai mokėjimai ir gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinami įsigijimo savikaina, vėliau ataskaitų rinkinyje, jei ilgalaikiai – parodomi amortizuota savikaina, jei trumpalaikiai – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų balansinė vertė apskaitoje mažinama įvertintų abejotinai gautinų sumų dydžiu, t. y. sumos parodomos grynąja verte, atėmus nustatytas neatgautinas sumas.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose fiksuojamos amortizuota savikaina, o trumpalaikės gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

## Atsargos

Marijampolės skyriaus atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti vadovaujantis 8-uoju VSAFAS „Atsargos“.

Atsargos – trumpalaikis turtas, kurį Marijampolės skyrius sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti per vienerius metus. Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka šį atsargų apibrėžimą.

Atsargos skirstomos į šias grupes:

1. Medžiagos ir žaliavos;
2. Ūkinis inventorių;
3. Nebaigtos vykdyti sutartys;
4. Atsargos, skirtos parduoti.

Atsargoms priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių ir specialiosios paskirties numeruoti blankai.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai kuri iš jų mažesnė.

Įsigytos ar pasigamintos atsargos apskaitoje registruojamos jų įsigijimo ar pasigaminimo savikaina.

Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė nurašoma į sąnaudas. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė atidavimo momentu pripažįstama sąnaudomis. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma naudojant nebalansines sąskaitas. Atsargų vertė nustatoma inventorizacijos metu įvertinant atsargų būklę, galimus kokybės pažeidimus ir natūralias netektis.

Atsargos, sunaudotos veikloje, nurašomos ir finansinėse ataskaitose parodomos įvertinus „pirmas gautas – pirmas išduotas“ (FIFO) metodu.

## Finansavimo sumos

Marijampolės skyriaus finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatytos vadovaujantis 20-uoju VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Finansavimo sumos – Marijampolės skyriaus iš Valstybinio socialinio draudimo fondo gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas teisės aktuose ir Marijampolės skyriaus nuostatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti.

Finansavimo sumos apima ir Marijampolės skyriaus gautus arba gautinus pinigus ir kitą turtą Marijampolės skyriaus išlaidoms dengti ir paramos būdu gautą turtą.

Marijampolės skyriaus gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

1. Finansavimo sumas ilgalaikiam turtui įsigyti;
2. Finansavimo sumas biologiniam turtui įsigyti;
3. Finansavimo sumas atsargoms įsigyti;
4. Finansavimo sumas kitoms išlaidoms.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą arba kaip pinigai, skirti ilgalaikiam arba trumpalaikiam nepiniginiam turtui įsigyti.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Gautos ir perduotos kitoms Fondo administravimo įstaigoms finansavimo sumos Marijampolės skyriaus sąnaudomis nepripažįstamos.

Finansavimo sumos skirstomos į gautinas ir gautas.

Gautinos ir gautos finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos gavėjo apskaitoje kaip turtas ir kaip finansavimo sumos, jeigu jos atitinka abu šiuos kriterijus:

1. Finansavimo sumų gavėjas užtikrina, kad tenkinamos finansavimo sumų davėjo jam nustatytos sąlygos finansavimo sumoms gauti;
2. Yra finansavimo sumų davėjo sprendimai ar kiti raštiški įrodymai, kad finansavimo sumos bus suteiktos ir pinigai bus pervesti ar kitas turtas bus perduotas.

3. Finansavimo sumų dydis gali būti patikimai įvertintas.

Gautinos ir gautos finansavimo sumos apskaitoje turi būti registruojamos pagal detalizuojančius požymius nurodant finansavimo sumos teikėją valstybės funkcijas, finansavimo šaltinius, programas, kurioms vykdyti skirtos finansavimo sumos ir kitus požymius.

Finansavimo sumos apskaitoje registruojamos pagal pirminį finansavimo sumų šaltinį.

Visos Marijampolės skyriaus gaunamos ir perduodamos finansavimo sumos grupuojamos pagal finansavimo šaltinius.

Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą – gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos sąnaudos.

Marijampolės skyriaus gautos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos tuomet, kai Fondo valdyba faktiškai apmoka Marijampolės skyriaus sąskaitas arba gaunamas nepiniginis turtas (natūra).

### Atidėjiniai

Marijampolės skyriaus atidėjiniai apskaitoje pripažįstami, kai atitinka visus 18-ajame VSAFAS „Atidėjimai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“ išvardintus pripažinimo kriterijus.

Atidėjinys yra įsipareigojimas, kurio galutinės padengimo sumos ar įvykdymo laiko negalima tiksliai apibrėžti, tačiau galima patikimai įvertinti ir kuris kyla dėl praeities ūkinio įvykio. Tuo jis skiriasi nuo sukauptų sąnaudų kadangi sukauptos sąnaudos jau būna patirtos, tiesiog nėra dar gautas jas pagrindžiantis dokumentas.

Atidėjiniai pripažįstami Marijampolės skyriaus apskaitoje, kai atitinka šiuos pripažinimo kriterijus:

1. Marijampolės skyrius turi įsipareigojimą (teisinę prievolę arba neatšaukiamą pasižadėjimą) dėl praeities ūkinio įvykio;

2. Tikimybė, kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės;

3. Įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tik tada, kai dėl įvykio praecityje Marijampolės skyrius turi teisinę prievolę ar viešą pažadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei nepatenkinamos visos šios sąlygos, atidėjiniai nepripažįstami, o informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, neatsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinį įvertinimą.

### Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

Nuomos sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma bus laikoma veiklos nuoma, ar finansine nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės.

Nuomos sandoriai grupuojami į veiklos nuomos ar finansinės nuomos (lizingo) sandorius, atsižvelgiant į tai, kiek turto nuosavybės teikiamos naudos ir rizikos tenka nuomotojui ir kiek nuomininkui. Nuoma yra laikoma finansine nuoma, jei iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi nauda ir didžioji dalis rizikos perduodama nuomininkui.

Marijampolės skyriaus apskaitoje registruojami finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai, jei veiklos nuomos sutartis atitinka 19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ nurodytas finansinės nuomos sąlygas.

Nuoma ar kitoks turto perdavimas pagal sutartį laikomas lizingu, jeigu sutartyje yra nustatyta (arba sutarties sąlygos leidžia įvertinti) bent viena iš šių sąlygų:

1. Nuomos laikotarpio pabaigoje nuomotojas perduoda nuomininkui turto nuosavybės teisę;

2. Nuomos laikotarpio pabaigoje nuomininkas turi teisę įsigyti turtą už kainą, kuri, tikimasi, bus reikšmingai mažesnė (daugiau nei 30 proc.) už jo tikrąją vertę nuomos laikotarpio pabaigoje, ir nuomos laikotarpio pradžioje labai tikėtina, kad šia teise bus pasinaudota;

3. Nuomos laikotarpis apima lygią ar ilgesnę nei 75 procentai turto naudingo tarnavimo laiko dalį, net jei turto nuosavybės teisės nenumatoma perduoti;

4. Nuomos laikotarpio pradžioje dabartinė minimalių nuomos įmokų vertė sudaro ne mažiau kaip 90 procentų nuomojamo turto tikrosios vertės.

Ar nuoma pagal ekonominę prasmę yra veiklos nuoma, ar lizingas, nustatoma nuomos laikotarpio pradžioje.

Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai registruojami apskaitoje ilgalaikių įsipareigojimų ir ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalies sąskaitose.

Marijampolės skyrius, gavęs turtą pagal veiklos nuomos sutartį, jei sutartis atitinka finansinės nuomos sąlygas, registruoja turtą ir ilgalaikius įsipareigojimus pagal turto vertės dengimo sumą, o jei palūkanos nenumatytos ar mažesnės negu rinkoje – diskontuotą pagal rinkos palūkanų normą veiklos nuomos sutarties sudarymo momentu pagrindinių nuomos įmokų suma.

Su veiklos nuomos sutarties (jei sutartis atitinka lizingo kriterijus) sudarymu ir turto paruošimu naudoti susijusios ir iki turto naudojimo pradžios patirtos išlaidos (išskyrus palūkanas) priskiriamos įsigyjamo turto vertei.

Registruojant apskaitoje finansinės nuomos (lizingo) įmokas turi būti registruojamos, išskiriama turto vertės dengimo suma, palūkanos ir kitos įmokos.

Palūkanos priskiriamos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms ir apskaitoje registruojamos kaupimo principu, t. y. registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, už kurį apskaičiuojamos ateityje mokėtinos palūkanos.

Finansinės nuomos būdu įsigyto ilgalaikio materialiojo turto nusėdimoji vertė paskirstoma per visą jo naudingo tarnavimo laiką.

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui.

Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį apskaitoje registruojamos kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) per nuomos laikotarpį. **Pajamos**

Marijampolės skyriaus pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti vadovaujantis 10-uoju VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-uoju VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kad Marijampolės skyrius gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai Marijampolės skyrius gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pardavimų ir paslaugų pajamos registruojamos atėmus PVM ir suteiktas nuolaidas.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos viešosios paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Marijampolės skyriaus finansavimo pajamos pripažįstamos tada, kai patiriamos sąnaudos. Kitos pajamos pripažįstamos, kai yra uždirbamos.

Visos Marijampolės skyriaus pajamos veiklos rezultatų ataskaitai sudaryti skirstomos į:

1. Pagrindinės veiklos;
2. Kitos veiklos;
3. Finansinės ir investicinės veiklos.

Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant Marijampolės skyriaus nuostatuose nustatytą veiklą. Pajamos, gautos iš veiklos, kuri pagal nuostatus nepriskirtina pagrindinei veiklai, priskiriamos kitos veiklos pajamoms.

Marijampolės skyriaus apskaitoje pajamos pagal pobūdį skirstomos į šias grupes:

1. Finansavimo pajamos, kurios skirstomos į:
  - 1.1. Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamas;
  - 1.2. Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamas;
  - 1.3. Turto naudojimo pajamos (pagal nuomos ir kitas turto naudojimo sutartis);
2. Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos, kurios yra skirstomos į šiuos pogrupius:
  - 2.1. Pajamos už parduotas prekes;
  - 2.2. Pajamos už suteiktas paslaugas;
  - 2.3. Pajamos už pažymų ir kitų dokumentų išdavimą;
  - 2.4. Pelnas iš turto perleidimo;
  - 2.5. Kitos pajamos už parduotas prekes, turtą, paslaugas;
3. Baudų, konfiskavimų ir kitų netesybų, susijusių su nefinansine ar neinvesticine veikla, pajamos;
4. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos;
5. Kitos pajamos.

Išrašant sąskaitą faktūrą už teikiamas paslaugas, pridėtinės vertės mokestis (toliau – PVM) neskaiciuojamas, PVM pajamomis nepripažįstamas.

Kompensacija už patirtas komunalines išlaidas, jeigu ji neįskaičiuota į nuomos mokestį, nepripažįstama pajamomis ir mažina pripažintas sąnaudas.

Uždirbtos turto naudojimo pajamos registruojamos pagal sąskaitas faktūras, kai sąskaitos faktūros išrašomos už einamąjį mėnesį.

### **Sąnaudos**

Marijampolės skyriaus sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti vadovaujantis 11-uoju VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su turto, finansavimo sumomis ir įsipareigojimais, apskaitos principai nustatyti jų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

Sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos, t.y. kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Veiklos sąnaudos pripažįstamos kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą laikotarpį, kada buvo patirtos. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų ar jų ekvivalentų suma.

Veiklos rezultatų ataskaitoje sąnaudos grupuojamos pagal tai, kokią veiklą vykdant jos buvo padarytos. Sąnaudų grupės pagal veiklos rūšis: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos. Sąnaudų grupavimas nepriklauso nuo to iš kokių finansavimo šaltinių ar kokių pajamų jos apmokamos.

Pagrindinės veiklos sąnaudos pripažįstamos kaupimo principu tą laikotarpį, kurį patiriamos.

Atsargų sunaudojimo sąnaudos pripažįstamos, kai atsargos išduodamos naudojimui veikloje, ateinančių laikotarpių sąnaudos pripažįstamos tuo laikotarpiu, kai patiriamos.

### **Segmentai**

Informacija pagal segmentus pateikiama, vadovaujantis 25-uoju VSAFAS „Segmentai“.

Marijampolės skyriaus veikla pagal atliekamas valstybės valdymo funkcijas priskirta socialinės apsaugos segmentui. Kitų segmentų Marijampolės skyriaus neišskiria.

Siame ataskaitų rinkinyje informacija pagal segmentus teikiama apie pagrindinės veiklos sąnaudas ir pinigų srautus.

### **Operacijos užsienio valiuta**

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą, vadovaujantis 21-uoju VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“.

Kiekvieną paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną valiutinių straipsnių likučiai įvertinami (perkainojami) taikant tos dienos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.

Pelnas ar nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.

### **Straipsnių tarpusavio užskaitos**

Sudarant Marijampolės skyriaus finansinių ataskaitų rinkinius, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz., dėl draudiminio įvykio patirtų sąnaudų užskaita atliekama su gauta draudimo išmoka).

## Kiti apskaitos principai

### Neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas, poataskaitiniai įvykiai

Marijampolės skyriaus atidėjinių, neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto ir poataskaitinių įvykių apskaitos principai nustatyti vadovaujantis 18-uoju VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai:

1. Dėl praeities ūkinių įvykių ataskaitiniame laikotarpyje galintis atsirasti įsipareigojimas, kurio buvimą ar nebuvimą patvirtins vienas ar daugiau nevisiškai Marijampolės skyriaus kontroliuojami neapibrėžti būsimieji ūkiniai įvykiai (ūkiniai įvykiai, kuriuos Marijampolės skyrius tikisi įvyksiant, tačiau jie gali neįvykti pasikeitus aplinkybėms); arba

2. Dėl praeities ūkinių įvykių atsiradęs įsipareigojimas, kuris apskaitoje nepripažįstamas, kadangi:

2.1. Nėra tikėtina, kad jį reikės dengti turtu arba

2.2. Jo suma negali būti patikimai nustatyta.

Neapibrėžtasis turtas – dėl buvusiųjų įvykių galintis atsirasti turtas, kurio buvimas bus patvirtintas tikrai įvykus vienam ar daugiau Marijampolės skyrius nevisiškai kontroliuojamų neapibrėžtųjų būsimųjų įvykių arba jiems neįvykus.

Marijampolės skyriaus neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas kaupiami nebalansinėse sąskaitose.

Informacija apie neapibrėžtąjį turtą ir neapibrėžtuosius įsipareigojimus peržiūrima kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną, siekiant užtikrinti, kad pasikeitimai būtų tinkamai parodyti aiškinamajame rašte.

Neapibrėžtasis turtas finansinėse ataskaitose neparodomas, kol nėra aišku, ar jis duos Marijampolės skyriui ekonominės naudos. Jei ekonominė nauda tikėtina, tačiau nėra tikra, kad ji bus gauta, informacija apie neapibrėžtąjį turtą pateikiama aiškinamajame rašte.

Poataskaitiniai įvykiai, atsižvelgiant į poataskaitinių įvykių poveikį Marijampolės skyriaus ataskaitinio laikotarpio finansinei būklei, veiklos rezultatams ir pinigų srautams, įstaigos ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos turi būti koreguojamos arba ne.

Siekiant nustatyti, kurie įvykiai, įvykę pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, turi būti vertinami, finansinėse ataskaitose turi būti nurodyta paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena ir finansinių ataskaitų sudarymo diena.

Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Marijampolės skyriaus finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

### Apskaitos politikos keitimas

Marijampolės skyrius apskaitos politikos keitimo principai nustatyti vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Marijampolės skyriaus apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti Lietuvos Respublikos teisės aktai to reikalauja.

Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio Marijampolės skyriaus veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Šioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje yra parodoma apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama.

## Apskaitiniai įverčiai ir jų keitimas

Marijampolės skyriaus apskaitinių įverčių keitimo principai ir taisyklės nustatyti vadovaujantis 7-uuoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Apskaitinis įvertis - remiantis prielaidomis, atsižvelgiant į dabartinę Marijampolės skyriaus turto ir įsipareigojimų vertę ir tikėtiną naudą ar įsipareigojimus nustatomas apytikslis dydis, naudojamas turto ir įsipareigojimų vertei nustatyti.

Kai turto ar įsipareigojimų vertės negali būti tiksliai apskaičiuotos, o tik įvertintos, naudojami apskaitiniai įverčiai. Pavyzdžiui, apskaitiniai įverčiai naudojami įvertinant nusidėvimojo turto nusidėvėjimo sumą per laikotarpį naudojant atitinkamą turto nusidėvėjimo skaičiavimo metodą, atidėjinio, abejotinių skolų, sukauptų pajamų, sukauptų įsipareigojimų sumą, finansinio turto ar įsipareigojimų tikrąją vertę ir panašiai.

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

Jei sudėtinga nustatyti, ar pasikeitimas laikytinas apskaitos politikos keitimu, ar apskaitinio įverčio keitimu, pirmenybė teikiama apskaitinio įverčio keitimui.

Apskaitinio įverčio pasikeitimo poveikis nustatant grynąjį perviršį ar deficitą priskiriamas:

1. Laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, jei jis turi įtakos tik tam laikotarpiui;
2. Laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, ir vėlesniems laikotarpiams, jei pasikeitimas turi įtakos ir jiems.

Marijampolės skyriaus apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą Marijampolės skyriaus veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

## Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose.

Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

1. Jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;

2. Jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

## III. PASTABOS

### P1 pastaba. Apskaitos politika ir apskaitinių įverčių keitimas, klaidų taisymas

#### Apskaitos politikos keitimas

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo keičiama.

#### Apskaitinių įverčių keitimas

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami.

#### Klaidų taisymas

Rengiant finansinių ataskaitų rinkinį, apskaitos klaidų taisymo už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31d., nebuvo.

## **P02 pastaba. Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus**

Detali informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas pagal veiklos segmentus pateikiama pridedamose lentelėse, 2 lapai.

Marijampolės skyriaus veikla pagal atliekamas valstybės valdymo funkcijas priskirta socialinės apsaugos segmentui. Kitų segmentų Marijampolės skyrius neišskiria.

## **P03 pastaba. Nematerialusis turtas**

Marijampolės skyriuje nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius.

Marijampolės skyriaus nematerialiojo turto įsigijimo savikaina 2018 m. gruodžio 31 d. duomenimis yra 5 382,60 Eur. Marijampolės skyriaus nematerialųjį turtą sudaro tik programinė įranga kuri yra visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje. Marijampolės skyriaus pagrindinėje veikloje naudojamo nematerialiojo turto amortizacija pripažįstama pagrindinės veiklos sąnaudomis. Marijampolės skyriaus nematerialiojo turto likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d. duomenimis yra 0,00 Eur.

Nematerialiojo turto vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį duomenys pateikiami pridedamoje lentelėje, 2 lapai.

## **P04 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas**

Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kuris naudingai eksploatuojamas ilgiau negu vienerius metus, o jo įsigijimo vertė ne mažesnė už 500,00 Eur, išskyrus nekilnojamąjį turtą, kilnojamąsias kultūros vertybes ir transporto priemones, priskiriamus ilgalaikiam materialiajam turtui neatsižvelgiant į jų vertę.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą.

Marijampolės skyriaus ilgalaikio materialiojo turto likučiai įsigijimo savikaina 2018 m. gruodžio 31d. buvo 3 923 654,82 Eur. (2017 m. gruodžio 31d. – 3 928 675,74 Eur.).

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 2 199 561,91 Eur, iš jų: pastatai – 2 131 589,22 Eur, mašinos ir įrenginiai – 14 621,10 Eur, transporto priemonės – 16380,86 Eur, baldai ir biuro įranga – 27 021,34 Eur, kitas ilgalaikis materialusis turtas – 3,19 Eur, nebaigta statyba (administracinio pastato Šakiuose remonto projektavimo darbai) – 9946,20 Eur.

Marijampolės skyrius per 2018 metus pirko ilgalaikio materialiojo turto už 16 896,48 Eur, tai yra už 1 548,22 Eur kondicionierius su montažo darbais serverių patalpai, 21 vnt stacionarių kompiuterių už 14 652,51 Eur ir dokumentų skeneris už 695,75 Eur. Neatlygintinai iš Fondo valdybos gautas lengvasis automobilis Opel Astra Sports Tourer, kurio įsigijimo savikaina 16 380,00 Eur.

Per 2018 metus parduoto visiškai nudėvėto turto įsigijimo savikaina 12 480,60 Eur, jo likutinė vertė 3,48 Eur. Per 2018 metus nurašyto visiškai nudėvėto turto įsigijimo savikaina 25 816,80 Eur, jo likutinė vertė 8,12 Eur.

Marijampolės skyriuje apskaičiuota ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį sudarė 54 653,23 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, Marijampolės skyriuje per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Ankstesniais laikotarpiais (2006 m.) nustatyti negyvenamųjų pastatų nuvertėjimo nuostoliai per 2018 metus nepasikeitė, jų vertė 445 200,37 Eur. Metinės turto inventORIZACIJOS pagal 2018 m. gruodžio 31 d. duomenis metu naujų ilgalaikio materialiojo turto išorinių ar vidinių nuvertėjimo požymių nenustatyta.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina 2018 m. gruodžio 31 d. duomenimis yra 511 343,02 Eur.

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto ilgalaikio materialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Kilnojamųjų ir nekilnojamųjų kultūros vertybių ir kitų vertybių, apskaitoje užregistruotų simboline vieno euro verte, per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, nenaudojamo veikloje parduoti laikomo ilgalaikio materialiojo turto paskutinę laikotarpio dieną Marijampolė skyrius neturi.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį duomenys pateikiami pridedamoje lentelėje, 2 lapai.

### **P05, P06 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas**

Informacijos apie ilgalaikį finansinį turtą atskleidimas vykdomas pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ reikalavimus. Ilgalaikis finansinis turtas, tai finansinis turtas naudojamas ilgiau nei 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos.

Ilgalaikis finansinis turtas pagal 2018 m. gruodžio 31 d. duomenis sudarė 27 231,12 Eur. (2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 54 462,24 Eur).

Tai ilgalaikės gautinos sumos iš Fondo biudžeto dėl ekonominės krizės metu neproporcingai sumažinto valstybės tarnautojams darbo užmokesčio 18 930,30. Eur ir darbdavio socialinio draudimo įmokų 8 300,82 Eur įsipareigojimų įvykdymui.

Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą pateikiama pridedamoje lentelėje, 1 lapas.

### **Trumpalaikis turtas**

### **P08 pastaba. Atsargos**

Įsigytos ar pasigamintos atsargos apskaitoje registruojamos jų įsigijimo ar pasigaminimo savikaina.

Atsargos 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 173,74 Eur, tai nepanaudotas kuras automobilių bakuose – 108,42 Eur ir laminavimo vokeliai – 65,32 Eur, (2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 226,36 Eur, tai taip pat kuro likučiai automobilių bakuose, laminavimo vokeliai.

Atsargos, sunaudotos veikloje, nurašytos ir finansinėse ataskaitose parodytos įvertinus „pirmas gautas - pirmas išduotas“ (FIFO) metodu (daroma prielaida, kad pirmiausia naudojamos pirmiausia įsigytos atsargos).

Marijampolės skyriaus informacija apie atsargų vertės pagal atsargų grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pridedamoje lentelėje, 1 lapas.

### **P09 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai**

Marijampolės skyriaus išankstiniai apmokėjimai 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 351,60 Eur, tame skaičiuje išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 306,00 Eur (spaudos prenumerata 2019 metams), ateinančių laikotarpių sąnaudos – 45,60 Eur (spaudos prenumerata 2018 metams).

Marijampolės skyriaus informacija apie išankstinius apmokėjimus 2018 m. gruodžio 31 d. būklei pateikiama pridedamoje lentelėje, 1 lapas.

### **P10 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos**

Marijampolės skyriaus per vienus metus gautinos sumos 2018 m. gruodžio 31 d. duomenimis sudarė 219 949,45 Eur (2017 m. gruodžio 31 d. duomenimis sudarė 216 031,64 Eur), tame skaičiuje sukauptos finansavimo pajamos – 219 105,54 Eur, kitos gautinos sumos 843,91 Eur – tai už komunalinius patarnavimus iš nuomininkų gautina suma.

Didžiausią gautinų sumų dalį, t.y. 157 754,23 Eur sudarė sukauptos atostoginių darbo užmokesčio sąnaudos 120 902,95 Eur ir sukauptos atostoginių darbdavio socialinio draudimo įmokų sąnaudos 36 851,28 Eur.

Vadovaujantis Apskaitos politika kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje apskaičiuojamas 100 proc. gautinų trūkumų nuvertėjimas, nes įsiskolinimas trunka daugiau nei 180 dienų. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautini trūkumai yra lygūs gautinų trūkumų nuvertėjimui.

Marijampolės skyriaus informacija apie per vienus metus gautinas sumas ataskaitiniu laikotarpiu pateikiama pridedamoje lentelėje, 1 lapas.

### **P11 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Pinigai ir jų ekvivalentai - tai pinigai kredito įstaigos sąskaitoje. Pinigų likučių paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną ir paskutinę praėjusio ataskaitinio laikotarpio dieną Marijampolės skyriaus veiklos finansavimo sąskaitoje kredito įstaigoje nebuvo. Marijampolės skyriaus informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama pridedamoje lentelėje, 2 lapai.

### **P12 pastaba. Finansavimo sumos**

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje finansavimo sumų likutis buvo – 2 220 912,51 Eur. 2018 m. gruodžio 31 d. – 2 199 967,80 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį gauta finansavimo sumų 2 920 196,32 Eur, iš jų nepiniginiam turtui įsigyti – 50 091,71 Eur (ilgalaikiams turtui – 16 896,48 Eur, atsargoms – 33 195,23 Eur), kitoms išlaidoms kompensuoti (apmokėti darbo užmokesčio, socialinio draudimo, paslaugų įsigijimo sąnaudas) – 2 870 104,61 Eur. Iš valstybės biudžeto finansavimo sumų per ataskaitinį laikotarpį negauta. Neatlygintinai gauta nepiniginio (ilgalaikio) turto už 16380,00 Eur.

Marijampolės skyriaus finansavimo sumų per ataskaitinį laikotarpį dėl panaudojimo savo veikloje sumažėjo 2 953 515,18 Eur, iš jų: nepiniginiam turtui įsigyti – 87 404,82 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti – 2 866 110,36 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį Fondo valdybai grąžinta 3 994,25 Eur finansavimo sumų, tai yra iš nuomininkų gautos lėšos 3872,66 Eur, kuriomis mažinamos komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos, bei 121,59 Eur įsigyjant kompiuterius sumokėta AGATA mokesčio suma.

Informacija apie Marijampolės skyriaus finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pridedamoje lentelėje, 1 lapas.

### **P13, P14 pastaba. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai**

Marijampolės skyriaus ilgalaikių finansinių įsipareigojimų likutis 2018 m. gruodžio 31 d. – sudarė 27 231,12 Eur. (2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 54 462,24 Eur).

Tai ilgalaikės sukauptos mokėtinų sumos dėl ekonominės krizės metu neproporcingai sumažinto valstybės tarnautojams darbo užmokesčio ir darbdavio socialinio draudimo įmokų įsipareigojimų vykdymo. Šių ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis sudaro 27 231,12 Eur.

Finansinius įsipareigojimus Marijampolės skyrius pripažįsta įsigijimo savikaina.

Informacija apie ilgalaikius finansinius įsipareigojimus pateikiama pridedamoje lentelėje, 1 lapas.

### **P15 pastaba. Atdėjiniai pagal jų paskirtį**

Atidėjinių pagal jų paskirtį per ataskaitinį laikotarpį Marijampolės skyriuje nebuvo.

### **P17 pastaba. Trumpalaikės mokėtinų sumos**

Marijampolės skyriaus trumpalaikės mokėtinų sumos 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 220 069,16 Eur (2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 216 647,61 Eur). Tame skaičiuje:

1. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – tai ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 27 231,12 Eur (mokėtinų darbo užmokestis, socialinio draudimo įmokos).

2. Tiekėjams mokėtinų sumos 35 075,81 Eur.

3. Sukauptos atostoginių sąnaudos 157 754,23 Eur.

4. Mokėtinų sumos atskaitingiesiems darbuotojams – 8,00 Eur..

Marijampolės skyriaus informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinų sumas pateikiama pridedamoje lentelėje, 1 lapas.

### **P18 pastaba. Grynasis turtas**

Pagal Lietuvos Respublikos finansų ministro 2014 m. vasario 6 d. įsakymu Nr. 1K-033 patvirtintą 28-ąją viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartą „Euro įvedimas“, 2017 m. gruodžio 31 d. duomenimis Marijampolės skyriaus grynojo turto sumą sudaro ankstesnių metų perviršis

0,26 Eur, kuris atsirado apskaitos duomenis perskaičiuojant į eurus.

### **P21 pastaba. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos**

Marijampolės skyriuje pagrindinės veiklos kitos pajamos atskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 0,00 Eur, kadangi visos per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos (2,46 Eur, už pažymą dėl duomenų teikimo) yra lygios Fondo valdybai pervestinioms pagrindinės veiklos kitoms pajamoms (2,46 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį Fondo valdybai pervesta pagrindinės veiklos kitų pajamų 2,46 Eur.

Marijampolės skyriaus kitos veiklos pajamos 2017 m. gruodžio 31d. sudarė 3178,36 Eur. Iš kurių:

1. Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pelnas 193,12 Eur (2017 m. parduoto ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – 15,93 Eur);

3. Nuomos pajamos 2 984,19 Eur;

4. Pajamos už parduotą inventorių 1,05 Eur.

Pervestinos į Fondo biudžetą kitos veiklos pajamos sudarė 5 056,04 Eur.

Marijampolės skyriaus kitos pagrindinės veiklos kitos pajamos pateikiamos pridedamoje lentelėje, 2 lapai.

### **P22 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos**

Marijampolės skyriaus veiklos sąnaudos pripažįstamos kaupimo principu tą laikotarpį, kurį patiriamos. Atsargų sunaudojimo sąnaudos pripažįstamos, kai atsargos išduodamos naudojimui veikloje, ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitomos tuo laikotarpiu, kuriuo jos patiriamos.

Marijampolės skyriuje per atskaitinį laikotarpį patirta 2 929 771,51 Eur pagrindinės veiklos sąnaudos. Lyginant atskaitinio laikotarpio duomenis su praėjusio atskaitinio laikotarpio duomenimis pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo 153 951,30 Eur.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudų bei vidutinio vieno darbuotojo mėnesio darbo užmokesčio padidėjimą 2018 metais įtakojo padidėjusios, palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu, sumos priedams už kvalifikacinę klasę, priedams už stažą, priemokoms, atleistų darbuotojų išeitinėms kompensacijoms, kompensacijoms už nepanaudotas atostogas. Taip pat 2018 metais buvo priskaityta 45 688,44 Eur vienkartinių piniginių išmokų ir premijų šv. Kalėdų proga.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos 2018 m. sudarė 2 242 761,00 Eur, atitinkamai 1 718 853,04 Eur ir 523 907,96 Eur, tai sudarė 76,6 proc. nuo visų pagrindinės veiklos sąnaudų. Palyginus su praėjusiu laikotarpiu, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos padidėjo 4,8 proc. (2017 m. – 2 140 353,00 Eur).

Marijampolės skyriuje vidutinis mėnesinis vieno darbuotojo darbo užmokestis 2017 m. buvo 1007,96 Eur, 2017 m. – 950,65 Eur. Lyginant su praėjusio atskaitinio laikotarpio duomenimis padidėjo 57,31 Eur. Tai nulėmė padidėję priedai ir priemokos už stažą, klasę, papildomą darbo krūvį.

Priskaičiuotas nepanaudotų darbo užmokesčio atostogų sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 908,61 Eur (nepanaudotų darbo užmokesčio atostogų likutis 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 121 811,56 Eur, 2018 m. gruodžio 31d. sudarė 120 902,95 Eur).

Priskaičiuotas nepanaudotų atostogų socialinio draudimo įmokų sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 276,89 Eur (nepanaudotų atostogų socialinio draudimo įmokų sąnaudų likutis 2017 m. gruodžio 31d. sudarė 37 128,17 Eur, 2018 m. gruodžio 31d. – 36 851,28 Eur).

Marijampolės skyriaus ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu sudarė 54 653,23 Eur. Lyginant su praėjusio atskaitinio laikotarpio duomenimis, šios sąnaudos padidėjo 3 156,02 Eur.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos per atskaitinį laikotarpį sudarė 159 096,00 Eur arba 5,4 proc. nuo visų pagrindinės veiklos sąnaudų. Didžiausią šių sąnaudų dalį sudarė: šildymo – 36 437,96 Eur, ryšių – 62 374,14 Eur, vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 6 507,70 Eur, kitų komunalinių paslaugų sąnaudos – 35 338,88 Eur, elektros energijos – 18 437,32 Eur.

Komandiruočių sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 3 256,50 Eur. Lyginant su praėjusio atskaitinio laikotarpio duomenimis šios sąnaudos sumažėjo 1 275,50 Eur.

Marijampolės skyriuje transporto sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį patirta 8 361,08 Eur. Didžiausia šių sąnaudų dalis - kuro sąnaudos. Lyginant ataskaitinio laikotarpio duomenis su praėjusio atskaitinio laikotarpio duomenimis, transporto sąnaudos padidėjo 2 059,23 Eur. Ženkliai padidėjo

transporto remonto sąnaudos – 1 609 Eur.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu sudarė 17 476,16 Eur. Didžiausią šių sąnaudų dalį – 1 397,76 Eur sudarė kompiuterinės, biuro ir kitos technikos eksploatacinių medžiagų įsigijimo sąnaudos. Patalpų eksploatavimo sąnaudos – 3 078,40 Eur.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina per ataskaitinį laikotarpį sudarė 12 576,29 Eur (2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 26 515,74 Eur), palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 52,6 proc.

Kitų paslaugų sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį patirta 421 034,95 Eur. Didžiąją jų dalį sudarė išmokų mokėjimo sąnaudos – 416 374,88 Eur. Lyginant ataskaitinio laikotarpio duomenis su praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenimis, išmokų mokėjimo sąnaudų padidėjo 17 773,78 Eur. Tam įtakos turėjo išmokų didėjimas.

Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 10 548,18 Eur. Lyginant su praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenimis šios sąnaudos padidėjo 4 836,87 Eur, nes per ataskaitinį laikotarpį ženkliai padidėjo darbdavių socialinės paramos sąnaudos.

Marijampolės skyriaus informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas pateikiama pridedamoje lentelėje, 1 lapas.

### **P23 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos**

Marijampolės skyriuje finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

### **P24 pastaba. Finansinės rizikos valdymas**

Įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) nacionaline ir užsienio valiutomis balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 247 300,28 Eur (balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje sudarė 271 109,85 Eur).

Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurai ir užsienio valiutomis pateikiama pridedamoje lentelėje, 1 lapas.

### **Pinigų srautų ataskaitos pastabos**

Pinigų srautų ataskaita rengiama vadovaujantis 5-ju viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartu „Pinigų srautų ataskaita“, patvirtintu Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. sausio 9 d. įsakymu Nr. 1K-011 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 5-ojo standarto patvirtinimo“ ir vėlesniais jo pakeitimais.

#### Pagrindinės veiklos pinigų srautai

Per 2018 metus Marijampolės skyriuje pagrindinės veiklos (tiesioginių pinigų srautų) įplaukų gauta 9 065,17 Eur. Iš jų:

1. įplaukos iš pirkėjų už suteiktas paslaugas – 12,30 Eur;
2. kitos įplaukos – 9052,87 Eur;
  - 2.1. įplaukos už ilgalaikio turto (negyvenamųjų patalpų) nuomą – 4 183,00 Eur;
  - 2.2. įplaukos už komunalinius patarnavimus – 3 872,66 Eur;

Tiesioginių pinigų srautų pervestos lėšos sudarė 9 065,17 Eur.

Per 2018 metus Marijampolės skyriuje netiesioginių piniginių įplaukų iš kitų šaltinių gauta 2 903 299,84 Eur. Išmokos sudarė 2 903 299,84 Eur. Ataskaitiniu laikotarpiu didžiausią dalį, t. y. 78,5 proc., netiesioginių pagrindinės veiklos pinigų srautų išlaidų sudarė išmokos darbo užmokesčiui, socialiniam draudimui ir 15 proc. – kitų paslaugų įsigijimui (13 lentelė).

Pagrindinės veiklos pinigų srautai 2018 m. gruodžio 31 d. duomenimis buvo 0,00 Eur, kadangi ataskaitiniu laikotarpiu gautos įplaukos buvo lygios išmokoms.

#### Investicinės veiklos pinigų srautai

Per 2018 metus už Marijampolės skyriaus įsigytą ilgalaikį materialųjį turtą Fondo valdyba sumokėjo 16 896,48 Eur, tai yra netiesioginiai pinigų srautai. Informacija apie 2018 metais Marijampolės

skyriaus įsigytą ilgalaikį materialųjį turtą pateikta P04 pastaboje.

### Finansinės veiklos pinigų srautai

Per 2018 m. Marijampolės skyrius gavo finansavimą iš Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos ilgalaikiam turtui įsigyti 16 896,48 Eur.

Marijampolės skyriaus informacija apie pagrindinės veiklos, investicinės veiklos bei finansinės veiklos pinigų srautus pateikiama Pinigų srautų ataskaitoje, 2 lapai.

### **Kitos aiškinamojo rašto pastabos**

#### Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

Marijampolės skyrius 2018 m. turto nuomos sąnaudų nepatirta.

Informacija apie 2018 metais Marijampolės skyriaus pagal Valstybės materialiojo turto nuomos sutartis nuomojamas negyvenamąsias patalpas pateikiama žemiau lentelėje.

### **INFORMACIJA APIE 2018 METAIS NUOMOJAMAS PATALPAS**

| Išnuomojamų negyvenamųjų patalpų adresas ir balansinė (likutinė) vertė                          | Išnuomotų patalpų paskirtis         | Nuomotojas                               | Nuomos (panaudos) sutarties pasirašymo data | Pastato (statinio), patalpų nuomojamas plotas, kv. m | 1 kv. m vieno mėnesio nuomos kaina, Eur | Nuomos (panaudos) sutarties galiojimo data |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------|
| 1                                                                                               | 2                                   | 3                                        | 4                                           | 5                                                    | 6                                       | 7                                          |
| Maironio g. 6, Vilkaviškis<br>balansinė (likutinė) vertė 2018 m. gruodžio 31 d. – 4 451,99 Eur. | Pensijų ir kitų išmokų mokėjimui    | UAB „Šilutės modemas“                    | 2017-09-29                                  | 19,85                                                | 2,00                                    | 2018-12-31                                 |
| Kęstučio g. 2, Šakiai<br>balansinė (likutinė) vertė 2018 m. gruodžio 31 d. – 16 139,09 Eur.     | Konsultavimui žemės ūkio klausimais | Lietuvos žemės ūkio konsultavimo tarnyba | 2013-01-31                                  | 205,31                                               | 0,87                                    | 2019-01-31                                 |
| Kęstučio g. 2, Šakiai<br>balansinė (likutinė) vertė 2018 m. gruodžio 31 d. – 12957,02 Eur.      | Konsultavimui žemės ūkio klausimais | Lietuvos žemės ūkio konsultavimo tarnyba | 2018-06-20                                  | 164,83                                               | 1,50                                    | 2023-06-20                                 |

Ataskaitinio laikotarpio informacija apie būsimąsias gautinas pagrindinės nuomos įmokas, kurias numatoma gauti pagal pasirašytas nuomos sutartis, pateikiama žemiau lentelėje.

### **BŪSIMOSIOS GAUTINOS PAGRINDINĖS NUOMOS ĮMOKOS PAGAL PASIRAŠYTAS PATALPŲ NUOMOS SUTARTIS**

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai*

| Eil. Nr. | Laikotarpis                    | Mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos |
|----------|--------------------------------|-------------------------------------|
| 1        | 2                              | 3                                   |
| 1.       | Per vienerius metus            | 5107,68                             |
| 2.       | Nuo vienerių iki penkerių metų |                                     |
| 3.       | Po penkerių metų               |                                     |

|    |         |         |
|----|---------|---------|
| 4. | Iš viso | 5107,68 |
|----|---------|---------|

Marijampolės skyrius turto, naudojamo pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis neturi.

2018 m. gruodžio 31 d. duomenimis Marijampolės skyrius pagal panaudos sutartis gauto turto vertė – 65 287,97 Eur, tame skaičiuje iš viešojo sektoriaus subjektų pagal panaudos sutartis gauto turto vertė – 56 630,92 Eur. Tai yra:

1. Kitos paskirties žemė (žemė po administraciniais pastatais) - 48 791,68 Eur;
2. Negyvenamosios patalpos (nuotolinės darbo vietos Kalvarijoje ir Kazlų Rūdoje) – 7 839,24Eur (įsigijimo vertė);

Marijampolės skyriaus informacija apie įsipareigojimus, atsirandančius iš nuomos (lizingo) ir kito turto perdavimo sutarčių (su viešojo sektoriaus subjektais dėl pagal panaudos sutartis gauto turto) pateikiama pridedamoje lentelėje, 3 lapai.

Iš kitų ūkio subjektų pagal panaudos sutartis gauto turto vertė:

1. Iš VĮ Infostruktūra Kompiuterinė įranga (maršrutizatoriai, keitikliai, nepertraukiamo maitinimo šaltiniai) – 7 227,74 Eur;
2. Iš UAB "EMP recycling" ūkinis inventorių (smulkiųjų elektros ir elektroninių įrenginių atliekų konteineriai) – 225,12 Eur.
3. Iš UAB „Gelsva“ kitas turtas (karšto šalto vandens pilstymo aparatai, laikikliai vienkartinėms stiklinėms) – 1204,19 Eur.

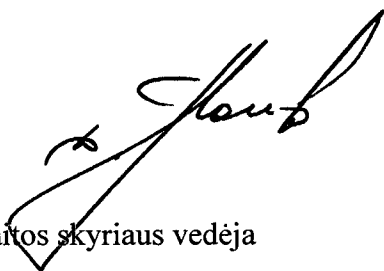
Marijampolės skyriuje 2018 m. gruodžio 31 d. duomenimis ilgalaikio materialiojo turto, kuris nebenaudojamas veikloje ir laikomas parduoti, nebuvo.

Marijampolės skyrius 2018 metais turto iš kitų ne Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos sistemos organizacijų negavo ir kitoms ne Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos sistemos organizacijoms neperdavė.

2018 metais Marijampolės skyriuje užstatyto turto, suteiktų garantijų, laidavimų, trečiųjų asmenų turto nebuvo.

Direktorė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Danutė Stankuvienė

Nijolė Miškinienė



| Eil. Nr. | Finansinių ataskaitų straipsniai                                      | Segmentai                  |        |                                      |           |                  |                           | Segmentai         |                              |           | Iš viso |                   |
|----------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------|--------------------------------------|-----------|------------------|---------------------------|-------------------|------------------------------|-----------|---------|-------------------|
|          |                                                                       | Bendros valstybės patalpos | Gyvyba | Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga | Ekonomika | Aplinkos apsauga | Būtos ir komunalinis ūkis | Sveikatos apsauga | Politis, kultūra ir religija | Švietimas |         | Socialinė apsauga |
| 1        | 2                                                                     | 3                          | 4      | 5                                    | 6         | 7                | 8                         | 9                 | 10                           | 11        | 12      | 13                |
| 1.1      | Pagrindinės veiklos sąnaudos                                          |                            |        |                                      |           |                  |                           | -2,929,771.51     |                              |           |         | -2,929,771.51     |
| 1.1.1    | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo                               |                            |        |                                      |           |                  |                           | -2,230,014.90     |                              |           |         | -2,230,014.90     |
| 1.2      | Nusidėvėjimo ir amortizacijos                                         |                            |        |                                      |           |                  |                           | -54,653.23        |                              |           |         | -54,653.23        |
| 1.3      | Komandirinių paslaugų ir ryšių                                        |                            |        |                                      |           |                  |                           | -159,096.00       |                              |           |         | -159,096.00       |
| 1.4      | Komandiruočių                                                         |                            |        |                                      |           |                  |                           | -1,256.50         |                              |           |         | -1,256.50         |
| 1.5      | Transporto                                                            |                            |        |                                      |           |                  |                           | -8,361.08         |                              |           |         | -8,361.08         |
| 1.6      | Kvalifikacijos kėlimo                                                 |                            |        |                                      |           |                  |                           |                   |                              |           |         |                   |
| 1.7      | Paprastojo remonto ir eksploatavimo                                   |                            |        |                                      |           |                  |                           | -17,476.16        |                              |           |         | -17,476.16        |
| 1.8      | Nuveržiamo ir nurašyti sumų                                           |                            |        |                                      |           |                  |                           | -8.12             |                              |           |         | -8.12             |
| 1.9      | Sunaudėtų ir parčiųjų atsargų savikaina                               |                            |        |                                      |           |                  |                           | -12,576.29        |                              |           |         | -12,576.29        |
| 1.10     | Socialinių išmokų                                                     |                            |        |                                      |           |                  |                           |                   |                              |           |         |                   |
| 1.11     | Nuomos                                                                |                            |        |                                      |           |                  |                           |                   |                              |           |         |                   |
| 1.12     | Finansavimas                                                          |                            |        |                                      |           |                  |                           |                   |                              |           |         |                   |
| 1.13     | Kitų paslaugų                                                         |                            |        |                                      |           |                  |                           |                   |                              |           |         |                   |
| 1.14     | Kitos                                                                 |                            |        |                                      |           |                  |                           | -421,034.95       |                              |           |         | -421,034.95       |
| 2        | Apkaltos politikos keitimo ir esminių apkaltos klaidų taisymo įstaiga |                            |        |                                      |           |                  |                           | -3,294.28         |                              |           |         | -3,294.28         |
| 3        | Pagrindinės veiklos pinigų rašiniai                                   |                            |        |                                      |           |                  |                           |                   |                              |           |         |                   |
| 3.1      | Išmokos                                                               |                            |        |                                      |           |                  |                           |                   |                              |           |         |                   |
| 3.1.1    | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo                               |                            |        |                                      |           |                  |                           | -2,903,299.84     |                              |           |         | -2,903,299.84     |
| 3.1.2    | Komandirinių paslaugų ir ryšių                                        |                            |        |                                      |           |                  |                           | -2,280,029.51     |                              |           |         | -2,280,029.51     |
| 3.1.3    | Komandiruočių                                                         |                            |        |                                      |           |                  |                           | -156,711.84       |                              |           |         | -156,711.84       |
| 3.1.4    | Transporto                                                            |                            |        |                                      |           |                  |                           | -3,256.50         |                              |           |         | -3,256.50         |
| 3.1.5    | Kvalifikacijos kėlimo                                                 |                            |        |                                      |           |                  |                           | -8,688.74         |                              |           |         | -8,688.74         |
| 3.1.6    | Paprastojo remonto ir eksploatavimo                                   |                            |        |                                      |           |                  |                           |                   |                              |           |         |                   |
| 3.1.7    | Atsargų įsigijimo                                                     |                            |        |                                      |           |                  |                           |                   |                              |           |         |                   |
| 3.1.8    | Socialinių išmokų                                                     |                            |        |                                      |           |                  |                           |                   |                              |           |         |                   |
| 3.1.9    | Nuomos                                                                |                            |        |                                      |           |                  |                           | -17,803.68        |                              |           |         | -17,803.68        |
| 3.1.10   | Kitų paslaugų įsigijimo                                               |                            |        |                                      |           |                  |                           | -12,808.97        |                              |           |         | -12,808.97        |
| 3.1.11   | Sumokėtos palūkanos                                                   |                            |        |                                      |           |                  |                           |                   |                              |           |         |                   |
| 3.1.12   | Kitos išmokos                                                         |                            |        |                                      |           |                  |                           | -422,400.60       |                              |           |         | -422,400.60       |
|          |                                                                       |                            |        |                                      |           |                  |                           | -1,600.00         |                              |           |         | -1,600.00         |

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

| Eil.<br>Nr. | Finansinių ataskaitų straipsniai                                        | Segmentai                      |        |                                        |           |                  | Segmentai                     |                   |                                 |                   | Iš viso       |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------|----------------------------------------|-----------|------------------|-------------------------------|-------------------|---------------------------------|-------------------|---------------|
|             |                                                                         | Bendros valstybės<br>paslaugos | Gyryba | Višoji tvarka ir<br>visuomenės apsauga | Ekonomika | Aplinkos apsauga | Būstas ir komunalinis<br>ūkis | Sveikatos apsauga | Politis, kultūra ir<br>religija | Socialinė apsauga |               |
| 1           | 2                                                                       | 3                              | 4      | 5                                      | 6         | 7                | 8                             | 9                 | 10                              | 11                | 12            |
| 1           | Pagrindinės veiklos sąnaudos                                            |                                |        |                                        |           |                  |                               |                   |                                 |                   | 13            |
| 1.1         | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo                                 |                                |        |                                        |           |                  |                               |                   |                                 |                   | -2 725 820,21 |
| 1.2         | Nusidėvėjimo ir amortizacijos                                           |                                |        |                                        |           |                  |                               |                   |                                 |                   | -2 140 253,00 |
| 1.3         | Komunalinių paslaugų ir ryšių                                           |                                |        |                                        |           |                  |                               |                   |                                 |                   | -51 497,21    |
| 1.4         | Komandiruočių                                                           |                                |        |                                        |           |                  |                               |                   |                                 |                   | -118 599,08   |
| 1.5         | Transporto                                                              |                                |        |                                        |           |                  |                               |                   |                                 |                   | -1 980,66     |
| 1.6         | Kvalifikacijos kėlimo                                                   |                                |        |                                        |           |                  |                               |                   |                                 |                   | -6 301,85     |
| 1.7         | Paprastojo remonto ir eksploatavimo                                     |                                |        |                                        |           |                  |                               |                   |                                 |                   | -174,99       |
| 1.8         | Nuvertėjimo ir nušėlių suma                                             |                                |        |                                        |           |                  |                               |                   |                                 |                   | -21 425,20    |
| 1.9         | Sunaudojimų ir pardavimų ataskaitų sąvokla                              |                                |        |                                        |           |                  |                               |                   |                                 |                   | -26 515,74    |
| 1.10        | Socialinių išmokų                                                       |                                |        |                                        |           |                  |                               |                   |                                 |                   |               |
| 1.11        | Nuomos                                                                  |                                |        |                                        |           |                  |                               |                   |                                 |                   |               |
| 1.12        | Finansavimo                                                             |                                |        |                                        |           |                  |                               |                   |                                 |                   |               |
| 1.13        | Kitų paslaugų                                                           |                                |        |                                        |           |                  |                               |                   |                                 |                   |               |
| 1.14        | Kitos                                                                   |                                |        |                                        |           |                  |                               |                   |                                 |                   |               |
| 2           | Apskaitos politikos kėlimo ir esminių apskaitos klaidų<br>tausymo įtaka |                                |        |                                        |           |                  |                               |                   |                                 |                   |               |
| 3           | Pagrindinės veiklos pinigų srautai                                      |                                |        |                                        |           |                  |                               |                   |                                 |                   |               |
| 3.1         | Išmokos                                                                 |                                |        |                                        |           |                  |                               |                   |                                 |                   |               |
| 3.1.1       | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo                                 |                                |        |                                        |           |                  |                               |                   |                                 |                   | -2 725 820,21 |
| 3.1.2       | Komunalinių paslaugų ir ryšių                                           |                                |        |                                        |           |                  |                               |                   |                                 |                   | -2 172 460,64 |
| 3.1.3       | Komandiruočių                                                           |                                |        |                                        |           |                  |                               |                   |                                 |                   | -122 518,21   |
| 3.1.4       | Transporto                                                              |                                |        |                                        |           |                  |                               |                   |                                 |                   | -1 980,66     |
| 3.1.5       | Kvalifikacijos kėlimo                                                   |                                |        |                                        |           |                  |                               |                   |                                 |                   | -6 035,38     |
| 3.1.6       | Paprastojo remonto ir eksploatavimo                                     |                                |        |                                        |           |                  |                               |                   |                                 |                   | -174,99       |
| 3.1.7       | Ataskaitų įsigijimo                                                     |                                |        |                                        |           |                  |                               |                   |                                 |                   | -21 755,21    |
| 3.1.8       | Socialinių išmokų                                                       |                                |        |                                        |           |                  |                               |                   |                                 |                   | -10 599,06    |
| 3.1.9       | Nuomos                                                                  |                                |        |                                        |           |                  |                               |                   |                                 |                   |               |
| 3.1.10      | Kitų paslaugų įsigijimo                                                 |                                |        |                                        |           |                  |                               |                   |                                 |                   |               |
| 3.1.11      | Sunokėtos palikanos                                                     |                                |        |                                        |           |                  |                               |                   |                                 |                   |               |
| 3.1.12      | Kitos išmokos                                                           |                                |        |                                        |           |                  |                               |                   |                                 |                   |               |
|             |                                                                         |                                |        |                                        |           |                  |                               |                   |                                 |                   | -403 199,06   |
|             |                                                                         |                                |        |                                        |           |                  |                               |                   |                                 |                   | -3 800,00     |
|             |                                                                         |                                |        |                                        |           |                  |                               |                   |                                 |                   | -3 800,00     |

[illegible]

P3 Nematerialiųjų turtas

| Eil.<br>Nr. | Straipsniai                                                                         | Pėltros darbai | Programinė įranga ir<br>jos licencijos | Kitas nematerialiųjų<br>turtas                                             | Kitas nematerialiųjų turtas             |                                | Nebaigti projektai ir<br>išankstiniai<br>apmokėjimai | Nebaigti projektai ir<br>išankstiniai<br>apmokėjimai | Prestizžas | Iš viso |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------|---------|
|             |                                                                                     |                |                                        | Patentiniai ir kitos<br>licencijos (išskyrus<br>nurodytus 4<br>stulpelyje) | Literatūros, mokslo ir<br>meno kūriniai | Kitas nematerialiųjų<br>turtas |                                                      | Nebaigti projektai<br>apmokėjimai                    |            |         |
| 1           | 2                                                                                   | 3              | 4                                      | 5                                                                          | 6                                       | 7                              | 8                                                    | 9                                                    | 10         | 11      |
| 18.3        | Nurašyto                                                                            |                |                                        |                                                                            |                                         |                                |                                                      |                                                      |            |         |
| 19          | Pergrupavimai (+/-)                                                                 |                |                                        |                                                                            |                                         |                                |                                                      |                                                      |            |         |
| 20          | Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai                                                     |                |                                        |                                                                            |                                         |                                |                                                      |                                                      |            |         |
| 21          | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje<br>(14+15+16-17-18+/-19+/-20)   |                |                                        |                                                                            |                                         |                                |                                                      |                                                      |            |         |
| 22          | Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio<br>pabaigoje (6-13-21) |                | 0,00                                   |                                                                            |                                         |                                |                                                      |                                                      |            | 0,00    |
| 23          | Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio<br>pradžioje (1-7-14)  |                | 0,00                                   |                                                                            |                                         |                                |                                                      |                                                      |            | 0,00    |

X pažymėti ataskaitos laukai nespildomi.  
• Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

P4 Igaliaisia materialiais turtais

ILGALAKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

| Eil.<br>Nr. | Straipsniai                                                                                  | Žmė | Pastatai    |              | Infrastruktūra ir kiti<br>statiniai | Nedidinojamosios<br>kultūros vertybės | Mašinos ir įrenginiai | Transporto<br>priemonės | Kilnojamosios<br>kultūros vertybės | Baldai ir biuro<br>įranga | Kitas ilgalaikis<br>materialusis turas |                                        | Nebaigta statyba | Eisenstiniai<br>apmokėjimai | B viso        |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------------|--------------|-------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------------------|---------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|------------------|-----------------------------|---------------|
|             |                                                                                              |     | Cyvenamieji | Kiti         |                                     |                                       |                       |                         |                                    |                           | Kitos vertybės                         | Kitas ilgalaikis<br>materialusis turas |                  |                             |               |
| 1           | 2                                                                                            | 3   | 4           | 5            | 6                                   | 7                                     | 8                     | 9                       | 10                                 | 11                        | 12                                     | 13                                     | 14               | 15                          | 16            |
| 1           | Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos ataskaitinio laikotarpio pradžioje                      |     |             | 3.266.876,12 |                                     |                                       | 110.323,46            | 47.112,20               |                                    | 488.460,44                |                                        | 5.957,32                               | 9.946,20         |                             | 3.928.652,74  |
| 2           | Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)                                              |     |             |              |                                     |                                       | 1.548,22              | 16.380,00               |                                    | 15.348,26                 |                                        |                                        |                  |                             | 33.276,48     |
| 2.1         | Pirkto turto įsigijimo savikaina                                                             |     |             |              |                                     |                                       | 1.548,22              |                         |                                    |                           |                                        |                                        |                  |                             | 16.896,48     |
| 2.2         | Neatlyginimai gauto turto įsigijimo savikaina                                                |     |             |              |                                     |                                       |                       | 16.380,00               |                                    |                           |                                        |                                        |                  |                             | 16.380,00     |
| 3           | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)           |     |             |              |                                     |                                       |                       |                         |                                    | -38.297,40                |                                        |                                        |                  |                             | -38.297,40    |
| 3.1         | Parduoto                                                                                     |     |             |              |                                     |                                       |                       |                         |                                    | -12.480,60                |                                        |                                        |                  |                             | -12.480,60    |
| 3.2         | Perduoto                                                                                     |     |             |              |                                     |                                       |                       |                         |                                    | -25.816,80                |                                        |                                        |                  |                             | -25.816,80    |
| 3.3         | Nurašyto                                                                                     |     |             |              |                                     |                                       |                       |                         |                                    |                           |                                        |                                        |                  |                             |               |
| 4           | Perguopavimai (+/-)                                                                          |     |             |              |                                     |                                       |                       |                         |                                    |                           |                                        |                                        |                  |                             |               |
| 5           | Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai                                           |     |             |              |                                     |                                       |                       |                         |                                    |                           |                                        |                                        |                  |                             |               |
| 6           | Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+4+5)          |     |             |              |                                     |                                       | 111.871,68            | 63.492,20               |                                    | 465.511,20                |                                        | 5.957,32                               | 9.946,20         |                             | 3.923.654,82  |
| 7           | Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje                                | X   |             | -652.522,90  |                                     |                                       | -92.545,39            | -47.111,34              |                                    | -463.391,25               | X                                      | -5.954,13                              | X                | X                           | -1.262.525,11 |
| 8           | Neatlyginimai gauto turto sukaupto nusidėvėjimo suma*                                        | X   |             |              |                                     |                                       |                       |                         |                                    |                           | X                                      |                                        | X                | X                           |               |
| 9           | Apkaskuotus nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį                                     | X   |             | -37.563,63   |                                     |                                       | -3.705,19             |                         |                                    | -13.384,41                | X                                      |                                        | X                | X                           | -54.653,23    |
| 10          | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)             | X   |             |              |                                     |                                       |                       |                         |                                    | 38.285,80                 | X                                      |                                        | X                | X                           | 38.285,80     |
| 10.1        | Parduoto                                                                                     | X   |             |              |                                     |                                       |                       |                         |                                    | 12.477,12                 | X                                      |                                        | X                | X                           | 12.477,12     |
| 10.2        | Perduoto                                                                                     | X   |             |              |                                     |                                       |                       |                         |                                    |                           | X                                      |                                        | X                | X                           |               |
| 10.3        | Nurašyto                                                                                     | X   |             |              |                                     |                                       |                       |                         |                                    | 25.808,68                 | X                                      |                                        | X                | X                           | 25.808,68     |
| 11          | Perguopavimai (+/-)                                                                          | X   |             |              |                                     |                                       |                       |                         |                                    |                           | X                                      |                                        | X                | X                           |               |
| 12          | Sukauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai                                                   | X   |             |              |                                     |                                       |                       |                         |                                    |                           | X                                      |                                        | X                | X                           |               |
| 13          | Sukaupto nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9+10+11+12)               | X   |             | -690.086,53  |                                     |                                       | -97.250,58            | -47.111,34              |                                    | -438.489,96               | X                                      | -5.954,13                              | X                | X                           | -1.278.892,54 |
| 14          | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje                                          | X   |             | -445.300,37  |                                     |                                       |                       |                         |                                    |                           | X                                      |                                        |                  |                             | -445.300,37   |
| 15          | Neatlyginimai gauto turto sukaupto nuvertėjimo suma*                                         | X   |             |              |                                     |                                       |                       |                         |                                    |                           | X                                      |                                        |                  |                             |               |
| 16          | Apkaskuotus nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį                                      | X   |             |              |                                     |                                       |                       |                         |                                    |                           | X                                      |                                        |                  |                             |               |
| 17          | Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį                                       | X   |             |              |                                     |                                       |                       |                         |                                    |                           | X                                      |                                        |                  |                             |               |
| 18          | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)              | X   |             |              |                                     |                                       |                       |                         |                                    |                           | X                                      |                                        |                  |                             |               |
| 18.1        | Parduoto                                                                                     | X   |             |              |                                     |                                       |                       |                         |                                    |                           | X                                      |                                        |                  |                             |               |
| 18.2        | Perduoto                                                                                     | X   |             |              |                                     |                                       |                       |                         |                                    |                           | X                                      |                                        |                  |                             |               |
| 18.3        | Nurašyto                                                                                     | X   |             |              |                                     |                                       |                       |                         |                                    |                           | X                                      |                                        |                  |                             |               |
| 19          | Perguopavimai (+/-)                                                                          | X   |             |              |                                     |                                       |                       |                         |                                    |                           | X                                      |                                        |                  |                             |               |
| 20          | Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai                                                              | X   |             |              |                                     |                                       |                       |                         |                                    |                           | X                                      |                                        |                  |                             |               |
| 21          | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16+17+18+19+20)                   | X   |             | -445.300,37  |                                     |                                       |                       |                         |                                    |                           | X                                      |                                        |                  |                             | -445.300,37   |
| 22          | Tikrąjį vertę ataskaitinio laikotarpio pradžioje                                             |     | X           | X            |                                     |                                       | X                     | X                       |                                    | X                         |                                        | X                                      | X                | X                           |               |
| 23          | Neatlyginimai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis                |     | X           | X            |                                     |                                       | X                     | X                       |                                    | X                         |                                        | X                                      | X                | X                           |               |
| 24          | Tikrosios vertės paskaitinio per ataskaitinį laikotarpį suma (-/+)                           |     | X           | X            |                                     |                                       | X                     | X                       |                                    | X                         |                                        | X                                      | X                | X                           |               |
| 25          | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)                  |     | X           | X            |                                     |                                       | X                     | X                       |                                    | X                         |                                        | X                                      | X                | X                           |               |
| 25.1        | Parduoto                                                                                     |     | X           | X            |                                     |                                       | X                     | X                       |                                    | X                         |                                        | X                                      | X                | X                           |               |
| 25.2        | Perduoto                                                                                     |     | X           | X            |                                     |                                       | X                     | X                       |                                    | X                         |                                        | X                                      | X                | X                           |               |
| 25.3        | Nurašyto                                                                                     |     | X           | X            |                                     |                                       | X                     | X                       |                                    | X                         |                                        | X                                      | X                | X                           |               |
| 26          | Perguopavimai (+/-)                                                                          |     | X           | X            |                                     |                                       | X                     | X                       |                                    | X                         |                                        | X                                      | X                | X                           |               |
| 27          | Tikrosios vertės kiti pokyčiai                                                               |     | X           | X            |                                     |                                       | X                     | X                       |                                    | X                         |                                        | X                                      | X                | X                           |               |
| 28          | Tikrąjį vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+24+25+26+27)                         |     | X           | X            |                                     |                                       | X                     | X                       |                                    | X                         |                                        | X                                      | X                | X                           |               |
| 29          | Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13+21+28) |     |             | 2.131.589,22 |                                     |                                       | 14.621,10             | 16.380,86               |                                    | 27.021,34                 |                                        | 3,19                                   | 9.946,20         |                             | 2.199.561,91  |
| 30          | Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+7+14+22)  |     |             | 2.169.152,85 |                                     |                                       | 16.775,07             | 0,86                    |                                    | 35.069,09                 |                                        | 3,19                                   | 9.946,20         |                             | 2.220.950,26  |

Vakcīnību sociālānālie draudīno fāno valdības Marīlāmpols skīrtīs, 188677622, Jono Dailīds g. 572, Marīlāmpols m, Marīlāmpols sv.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pabeigūsh mēq FENANSIŅU ATASKAITU RINKINYS

(Visos sumos euras, jēl nānuoqya kīnq)

X pāqymēti āndkuros lūlēnī rēpīdēmī

\* Kīno subjēkto sukāupā sumo nāsdēvījīmo ārto nūvērtējīmo sumā kī j pērdāvīmo.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147426882  
D/L: 2019-03-14 13:53:34

P5 Finansinis turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                                       | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| 1        | 2                                                                                 | 3                                        | 4                                                  |
| 1        | Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius                                   |                                          |                                                    |
| 1.1      | Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus                       |                                          |                                                    |
| 1.2      | Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus |                                          |                                                    |
| 1.3      | Investicijos į kitus subjektus                                                    |                                          |                                                    |
| 2        | Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius                                |                                          |                                                    |
| 2.1      | Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turta                      |                                          |                                                    |
| 2.2      | Investicijos į parduoti laikomą finansinį turta                                   |                                          |                                                    |
| 3        | Po vieny metų gautinos sumos                                                      | 27.231,12                                | 54.462,24                                          |
| 4        | Ilgalaikiai terminuoti indėliai                                                   |                                          |                                                    |
| 5        | Kitas ilgalaikis finansinis turtas                                                |                                          |                                                    |
| 6        | Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turta                               |                                          |                                                    |
| 7        | Iš viso                                                                           | 27.231,12                                | 54.462,24                                          |

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

## P8 Atsargos

## ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ\*

| Eil. Nr. | Straipsniai*                                                                                                                   | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | Nebaigta gaminti produkcija ir vykdyti sutartys |                            | Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti |                            | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | Iš viso    |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------|------------|
|          |                                                                                                                                |                                        |                                          | Nebaigta gaminti produkcija                     | Nebaigtos vykdyti sutartys | Pagaminta produkcija                               | Atsargos, skirtos parduoti |                                                                |            |
| 1        | 2                                                                                                                              | 3                                      | 4                                        | 5                                               | 6                          | 7                                                  | 8                          | 9                                                              | 10         |
| 1        | Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje                                                                     |                                        | 226,36                                   |                                                 |                            |                                                    |                            |                                                                | 226,36     |
| 2        | Išgyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)                                                                            |                                        | 32.698,97                                |                                                 |                            |                                                    |                            |                                                                | 32.698,97  |
| 2.1      | Išgyto turto įsigijimo savikaina                                                                                               |                                        | 32.698,97                                |                                                 |                            |                                                    |                            |                                                                | 32.698,97  |
| 2.2      | Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina                                                                                    |                                        |                                          |                                                 |                            |                                                    |                            |                                                                |            |
| 3        | Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)                                                               |                                        | -32.751,59                               |                                                 |                            |                                                    |                            |                                                                | -32.751,59 |
| 3.1      | Parduota                                                                                                                       |                                        |                                          |                                                 |                            |                                                    |                            |                                                                |            |
| 3.2      | Perleista (paskirstyta)                                                                                                        |                                        |                                          |                                                 |                            |                                                    |                            |                                                                |            |
| 3.3      | Sunaudota veikloje                                                                                                             |                                        | -632,74                                  |                                                 |                            |                                                    |                            |                                                                | -632,74    |
| 3.4      | Kiti nurašymai                                                                                                                 |                                        | -32.118,85                               |                                                 |                            |                                                    |                            |                                                                | -32.118,85 |
| 4        | Pergrupavimai (+/-)                                                                                                            |                                        |                                          |                                                 |                            |                                                    |                            |                                                                |            |
| 5        | Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai                                                                                         |                                        |                                          |                                                 |                            |                                                    |                            |                                                                |            |
| 6        | Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)                                                       |                                        | 173,74                                   |                                                 |                            |                                                    |                            |                                                                | 173,74     |
| 7        | Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje                                                                        |                                        |                                          |                                                 |                            |                                                    |                            |                                                                |            |
| 8        | Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)                                     |                                        |                                          |                                                 |                            |                                                    |                            |                                                                |            |
| 9        | Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį                                                                                |                                        |                                          |                                                 |                            |                                                    |                            |                                                                |            |
| 10       | Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma                                                                   |                                        |                                          |                                                 |                            |                                                    |                            |                                                                |            |
| 11       | Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4) |                                        |                                          |                                                 |                            |                                                    |                            |                                                                |            |
| 11.1     | Parduota                                                                                                                       |                                        |                                          |                                                 |                            |                                                    |                            |                                                                |            |
| 11.2     | Perleista (paskirstyta)                                                                                                        |                                        |                                          |                                                 |                            |                                                    |                            |                                                                |            |
| 11.2     | Sunaudota veikloje                                                                                                             |                                        |                                          |                                                 |                            |                                                    |                            |                                                                |            |
| 11.3     | Kiti nurašymai                                                                                                                 |                                        |                                          |                                                 |                            |                                                    |                            |                                                                |            |
| 12       | Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)                                                                                                |                                        |                                          |                                                 |                            |                                                    |                            |                                                                |            |
| 13       | Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai                                                                                              |                                        |                                          |                                                 |                            |                                                    |                            |                                                                |            |
| 14       | Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)                                                  |                                        |                                          |                                                 |                            |                                                    |                            |                                                                |            |
| 15       | Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)                                                              |                                        | 173,74                                   |                                                 |                            |                                                    |                            |                                                                | 173,74     |
| 16       | Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)                                                               |                                        | 226,36                                   |                                                 |                            |                                                    |                            |                                                                | 226,36     |

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

**2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147426882  
D/L: 2019-03-14 13:53:34

**P9 Išankstiniai apmokėjimai**

**INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS**

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                                       | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| <b>1</b> | <b>2</b>                                                                          | <b>3</b>                                 | <b>4</b>                                           |
| 1        | Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina                                        | 351,60                                   | 351,60                                             |
| 1.1      | Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams                                                | 306,00                                   | 306,00                                             |
| 1.2      | Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti         |                                          |                                                    |
| 1.3      | Išankstiniai mokesčių mokėjimai                                                   |                                          |                                                    |
| 1.4      | Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai                                           |                                          |                                                    |
| 1.5      | Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams                                             |                                          |                                                    |
| 1.6      | Kiti išankstiniai apmokėjimai                                                     |                                          |                                                    |
| 1.7      | Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti |                                          |                                                    |
| 1.8      | Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos                                             | 45,60                                    | 45,60                                              |
| 2        | Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas                                               |                                          |                                                    |
| 3        | Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)                                      | 351,60                                   | 351,60                                             |

## 2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147426882  
D/L: 2019-03-14 13:53:34

## P10 Gautinos sumos

## INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                                             | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena |                                        |                                                                 | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |                                        |                                                                 |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
|          |                                                                                         | Iš viso                                  | Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų | Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus | Iš viso                                            | Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų | Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus |
| 1        | 2                                                                                       | 3                                        | 4                                      | 5                                                               | 6                                                  | 7                                      | 8                                                               |
| 1        | Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso<br>(1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6) | 219,949,45                               | 219,124,22                             | 0,00                                                            | 216,031,64                                         | 215,641,57                             |                                                                 |
| 1.1      | Gautinos finansavimo sumos                                                              |                                          |                                        |                                                                 |                                                    |                                        |                                                                 |
| 1.2      | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos                                                  | 0,00                                     | 0,00                                   | 0,00                                                            | 0,00                                               | 0,00                                   |                                                                 |
| 1.2.1    | Gautini mokesčiai                                                                       |                                          |                                        |                                                                 |                                                    |                                        |                                                                 |
| 1.2.2    | Gautinos socialinės įmokos                                                              |                                          |                                        |                                                                 |                                                    |                                        |                                                                 |
| 1.3      | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas                   |                                          |                                        |                                                                 |                                                    |                                        |                                                                 |
| 1.3.1    | Gautinos sumos už turto naudojimą                                                       |                                          |                                        |                                                                 |                                                    |                                        |                                                                 |
| 1.3.2    | Gautinos sumos už parduotas prekes                                                      |                                          |                                        |                                                                 |                                                    |                                        |                                                                 |
| 1.3.3    | Gautinos sumos už suteiktas paslaugas                                                   |                                          |                                        |                                                                 |                                                    |                                        |                                                                 |
| 1.3.4    | Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą                                              |                                          |                                        |                                                                 |                                                    |                                        |                                                                 |
| 1.3.5    | Kitos                                                                                   |                                          |                                        |                                                                 |                                                    |                                        |                                                                 |
| 1.4      | Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybės                          |                                          |                                        |                                                                 |                                                    |                                        |                                                                 |
| 1.5      | Sukauptos gautinos sumos                                                                | 219,105,54                               | 219,105,54                             |                                                                 | 215,626,21                                         | 215,626,21                             |                                                                 |
| 1.5.1    | Iš biudžeto                                                                             | 219,105,54                               | 219,105,54                             |                                                                 | 215,626,21                                         | 215,626,21                             |                                                                 |
| 1.5.2    | Kitos                                                                                   |                                          |                                        |                                                                 |                                                    |                                        |                                                                 |
| 1.6      | Kitos gautinos sumos                                                                    | 843,91                                   | 18,68                                  |                                                                 | 405,43                                             | 15,36                                  |                                                                 |
| 2        | Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje           |                                          |                                        |                                                                 |                                                    |                                        |                                                                 |
| 3        | Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)                                     | 219,949,45                               | 219,124,22                             | 0,00                                                            | 216,031,64                                         | 215,641,57                             |                                                                 |

## 2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147426882  
D/L: 2019-03-14 13:53:34

## P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

## INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

| Eil.<br>Nr. | Straipsniai                                                                                           | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio<br>diena |                     | Paskutinė praėjusio ataskaitinio<br>laikotarpio diena |                     |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------|---------------------|
|             |                                                                                                       | Iš viso                                     | Budžeto asignavimai | Iš viso                                               | Budžeto asignavimai |
| 1           | 2                                                                                                     | 3                                           | 4                   | 5                                                     | 6                   |
| 1           | Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6) |                                             |                     |                                                       |                     |
| 1.1         | Pinigai bankų sąskaitose                                                                              |                                             |                     |                                                       |                     |
| 1.2         | Pinigai kasoje                                                                                        |                                             |                     |                                                       |                     |
| 1.3         | Pinigai kelyje                                                                                        |                                             |                     |                                                       |                     |
| 1.4         | Pinigai įšaldytose sąskaitose                                                                         |                                             |                     |                                                       |                     |
| 1.5         | Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas                                                             |                                             |                     |                                                       |                     |
| 1.6         | Pinigų ekvivalentai                                                                                   |                                             |                     |                                                       |                     |
| 2           | Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)                                            |                                             |                     |                                                       |                     |
| 2.1         | Pinigai bankų sąskaitose                                                                              |                                             |                     |                                                       |                     |
| 2.2         | Pinigai kasoje                                                                                        |                                             |                     |                                                       |                     |
| 2.3         | Pinigai kelyje                                                                                        |                                             |                     |                                                       |                     |
| 2.4         | Pinigai įšaldytose sąskaitose                                                                         |                                             |                     |                                                       |                     |
| 2.5         | Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas                                                             |                                             |                     |                                                       |                     |
| 2.6         | Pinigų ekvivalentai                                                                                   |                                             |                     |                                                       |                     |
| 3           | Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių<br>(3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)                      | 0,00                                        |                     | 0,00                                                  |                     |
| 3.1         | Pinigai bankų sąskaitose                                                                              | 0,00                                        |                     | 0,00                                                  |                     |
| 3.2         | Pinigai kasoje                                                                                        |                                             |                     |                                                       |                     |
| 3.3         | Pinigai kelyje                                                                                        |                                             |                     |                                                       |                     |
| 3.4         | Pinigai įšaldytose sąskaitose                                                                         |                                             |                     |                                                       |                     |
| 3.5         | Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas                                                             |                                             |                     |                                                       |                     |

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Marijampolės skyrius, 188677622, Jono Dailidės g. 5/2, Marijampolės m., Marijampolės sav.

**2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147426882

D/L: 2019-03-14 13:53:34

**P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

**INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS**

| Eil.<br>Nr. | Straipsniai                                      | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio<br>diena |                      | Paskutinė praėjusio ataskaitinio<br>laikotarpio diena |                      |
|-------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------|-------------------------------------------------------|----------------------|
|             |                                                  | Iš viso                                     | Biudžeto asignavimai | Iš viso                                               | Biudžeto asignavimai |
| 1           | 2                                                | 3                                           | 4                    | 5                                                     | 6                    |
| 3.6         | Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių |                                             |                      |                                                       |                      |
| 3.7         | Kiti pinigų ekvivalentai                         |                                             |                      |                                                       |                      |
| 4           | Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)     | 0,00                                        |                      | 0,00                                                  |                      |
| 5           | Iš jų ištekliai fondų lėšos                      |                                             |                      |                                                       |                      |

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos                                                                                                                                                                                                             | Per ataskaitinį laikotarpį                                  |                                                               |                                 |                            |                                               | Per ataskaitinį laikotarpį                       |                                           |                                                                                |                             |                                         | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |               |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------|
|          |                                                                                                                                                                                                                               | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatgrynintai gautą turą | Finansavimo sumų pergrupavimas* | Neatgrynintai gautas turas | Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo | Finansavimo sumų panaudojimo savo veiklai | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumos grąžintos | Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas |                                                             | Kiti pokyčiai |
|          |                                                                                                                                                                                                                               | 3                                                           | 4                                                             | 5                               | 6                          | 7                                             | 8                                                | 9                                         | 10                                                                             | 11                          | 12                                      | 13                                                          | 14            |
| 1        | 18 valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį, gautą iš Europos Sąjungos, uždarinio valstybių ir tarptautinių organizacijų)                                                                                         |                                                             |                                                               |                                 |                            |                                               |                                                  |                                           |                                                                                |                             |                                         |                                                             |               |
| 1.1      | Nepingimui turtui įsigyti                                                                                                                                                                                                     |                                                             |                                                               |                                 |                            |                                               |                                                  |                                           |                                                                                |                             |                                         |                                                             |               |
| 1.2      | Kitoms išlaidoms kompensuoti                                                                                                                                                                                                  |                                                             |                                                               |                                 |                            |                                               |                                                  |                                           |                                                                                |                             |                                         |                                                             |               |
| 2        | 18 savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, uždarinio valstybių ir tarptautinių organizacijų)                                                                        |                                                             |                                                               |                                 |                            |                                               |                                                  |                                           |                                                                                |                             |                                         |                                                             |               |
| 2.1      | Nepingimui turtui įsigyti                                                                                                                                                                                                     |                                                             |                                                               |                                 |                            |                                               |                                                  |                                           |                                                                                |                             |                                         |                                                             |               |
| 2.2      | Kitoms išlaidoms kompensuoti                                                                                                                                                                                                  |                                                             |                                                               |                                 |                            |                                               |                                                  |                                           |                                                                                |                             |                                         |                                                             |               |
| 3        | 18 Europos Sąjungos, uždarinio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti) |                                                             |                                                               |                                 |                            |                                               |                                                  |                                           |                                                                                |                             |                                         |                                                             |               |
| 3.1      | Nepingimui turtui įsigyti                                                                                                                                                                                                     |                                                             |                                                               |                                 |                            |                                               |                                                  |                                           |                                                                                |                             |                                         |                                                             |               |
| 3.2      | Kitoms išlaidoms kompensuoti                                                                                                                                                                                                  |                                                             |                                                               |                                 |                            |                                               | -11,60                                           | -2.953.515,18                             |                                                                                | -3.994,25                   |                                         |                                                             | 2.199.967,80  |
| 4        | Iš kitų šaltinių                                                                                                                                                                                                              | 2.220.912,51                                                | 2.920.196,32                                                  |                                 | 16.380,00                  |                                               | -11,60                                           | -87.404,82                                |                                                                                |                             |                                         |                                                             | 2.199.967,80  |
| 4.1      | Nepingimui turtui įsigyti                                                                                                                                                                                                     | 2.220.912,51                                                | 50.091,71                                                     |                                 | 16.380,00                  |                                               |                                                  |                                           |                                                                                | -3.994,25                   |                                         |                                                             | 0,00          |
| 4.2      | Kitoms išlaidoms kompensuoti                                                                                                                                                                                                  |                                                             | 2.870.104,61                                                  |                                 |                            |                                               |                                                  | -2.866.110,36                             |                                                                                |                             |                                         |                                                             | 2.199.967,80  |
| 5        | Iš viso finansavimo sumų                                                                                                                                                                                                      | 2.220.912,51                                                | 2.920.196,32                                                  |                                 | 16.380,00                  |                                               | -11,60                                           | -2.953.515,18                             |                                                                                | -3.994,25                   |                                         |                                                             |               |

\* Šioje skiltyje rodomos finansavimo sumų pergrupavimas; praejusio ataskaitinio laikotarpio likvidų taikymas; valiutos kurso įtaka pinigų likvidams; susijusios su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis

P13 Finansiniai įsipareigojimai

ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

| Eil. Nr. | Finansinių įsipareigojimų pavadinimas                                            | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį                       |                                         |                     |                              | Per ataskaitinį laikotarpį                                                                       |                          |               | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------|----------------------------------------------------|
|          |                                                                                  |                                                    | prisiminti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina) | finansinių įsipareigojimų pergrupavimas | amortizacijos suma* | valiutos kurso pokyčio įtaka | įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūšanos, išpirkti vertybiniai popieriai) | nurašyti įsipareigojimai | kiti pokyčiai |                                                    |
| 1        | 2                                                                                | 3                                                  | 4                                                | 5                                       | 6                   | 7                            | 8                                                                                                | 9                        | 10            | 11                                                 |
| 1        | Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai                                            |                                                    |                                                  |                                         |                     |                              |                                                                                                  |                          |               |                                                    |
| 1.1      | Išleistos obligacijos                                                            |                                                    |                                                  |                                         |                     |                              |                                                                                                  |                          |               |                                                    |
| 1.2      | Išleisti išdo vekseliai                                                          |                                                    |                                                  |                                         |                     |                              |                                                                                                  |                          |               |                                                    |
| 1.3      | Gautos paskolos                                                                  |                                                    |                                                  |                                         |                     |                              |                                                                                                  |                          |               |                                                    |
| 1.4      | Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai                                      |                                                    |                                                  |                                         |                     |                              |                                                                                                  |                          |               |                                                    |
| 1.5      | Kiti įsipareigojimai                                                             |                                                    |                                                  |                                         |                     |                              |                                                                                                  |                          |               |                                                    |
| 2        | Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinų įsipareigojimų einamųjų metų dalis |                                                    |                                                  |                                         |                     |                              |                                                                                                  |                          |               |                                                    |
| 2.1      | Išleistos obligacijos                                                            |                                                    |                                                  |                                         |                     |                              |                                                                                                  |                          |               |                                                    |
| 2.2      | Išleisti išdo vekseliai                                                          |                                                    |                                                  |                                         |                     |                              |                                                                                                  |                          |               |                                                    |
| 2.3      | Gautos paskolos                                                                  |                                                    |                                                  |                                         |                     |                              |                                                                                                  |                          |               |                                                    |
| 2.4      | Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai                                      |                                                    |                                                  |                                         |                     |                              |                                                                                                  |                          |               |                                                    |
| 2.5      | Kiti įsipareigojimai                                                             |                                                    |                                                  |                                         |                     |                              |                                                                                                  |                          |               |                                                    |
| 3        | Kiti įsipareigojimai                                                             | 81.693,35                                          |                                                  | 0,00                                    |                     |                              | -27.231,11                                                                                       |                          |               | 54.462,24                                          |
| 3.1      | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai                                                 | 54.462,24                                          |                                                  | -27.231,12                              |                     |                              |                                                                                                  |                          |               | 27.231,12                                          |
| 3.2      | Kiti ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis                               | 27.231,11                                          |                                                  | 27.231,12                               |                     |                              | -27.231,11                                                                                       |                          |               | 27.231,12                                          |
| 4        | Iš viso                                                                          | 81.693,35                                          |                                                  | 0,00                                    |                     |                              | -27.231,11                                                                                       |                          |               | 54.462,24                                          |

\* Amortizacijos suma apima skirtumą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu ir amortizacijos sumos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

## 2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147426882  
D/L: 2019-03-14 13:53:34

## P17 Trumpalaikės mokėtinų sumos

## INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                      | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena |                                       |                                                                                |            | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |                                                                                |  |  |
|----------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--|--|
|          |                                                                  | Iš viso                                  | Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams | Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams | Iš viso    | Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams              | Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams |  |  |
| 1        | 2                                                                | 3                                        | 4                                     | 5                                                                              | 6          | 7                                                  | 8                                                                              |  |  |
| 1        | Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos              |                                          |                                       |                                                                                |            |                                                    |                                                                                |  |  |
| 2        | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai                       | 8,00                                     |                                       |                                                                                |            |                                                    |                                                                                |  |  |
| 3        | Tiekėjams mokėtinų sumos                                         | 35.075,81                                | 145,63                                |                                                                                | 30.474,19  | 148,56                                             |                                                                                |  |  |
| 4        | Sukauptos mokėtinų sumos                                         | 157.754,23                               | 36.851,28                             |                                                                                | 158.939,73 | 37.128,17                                          |                                                                                |  |  |
| 4.1      | Sukauptos finansavimo sąnaudos                                   |                                          |                                       |                                                                                |            |                                                    |                                                                                |  |  |
| 4.2      | Sukauptos atostoginių sąnaudos                                   | 157.754,23                               | 36.851,28                             |                                                                                | 158.939,73 | 37.128,17                                          |                                                                                |  |  |
| 4.3      | Kitos sukauptos sąnaudos                                         |                                          |                                       |                                                                                |            |                                                    |                                                                                |  |  |
| 4.4      | Kitos sukauptos mokėtinų sumos                                   |                                          |                                       |                                                                                |            |                                                    |                                                                                |  |  |
| 5        | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai                               |                                          |                                       |                                                                                |            |                                                    |                                                                                |  |  |
| 5.1      | Mokėtini veiklos mokesčiai                                       |                                          |                                       |                                                                                |            |                                                    |                                                                                |  |  |
| 5.2      | Gauti išankstiniai apmokėjimai                                   |                                          |                                       |                                                                                |            |                                                    |                                                                                |  |  |
| 5.3      | Kitos mokėtinų sumos                                             |                                          |                                       |                                                                                |            |                                                    |                                                                                |  |  |
| 6        | Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5) | 192.838,04                               | 36.996,91                             | 0,00                                                                           | 189.413,92 | 37.276,73                                          |                                                                                |  |  |

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147426882

D/L: 2019-03-14 13:53:34

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE\*

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                                                                            | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1        | 2                                                                                                                      | 3                        | 4                                |
| 1        | Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos                                                                        | 12,30                    | 2,46                             |
| 1.1      | Pajamos iš rinkliavų                                                                                                   |                          |                                  |
| 1.2      | Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus |                          |                                  |
| 1.3      | Suteiktų paslaugų pajamos**                                                                                            | 12,30                    | 2,46                             |
| 1.4      | Kitos                                                                                                                  |                          |                                  |
| 2        | Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos                                                               | -12,30                   | -2,46                            |
| 3        | Pagrindinės veiklos kitos pajamos                                                                                      | 0,00                     | 0,00                             |

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

\*\* Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147426882  
D/L: 2019-03-14 13:53:34

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE \*

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                                  | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1        | 2                                                                            | 3                        | 4                                |
| <b>1</b> | <b>Kitos veiklos pajamos</b>                                                 | <b>5.052,56</b>          | <b>3.178,36</b>                  |
| 1.1      | Pajamos iš atsargų pardavimo                                                 |                          |                                  |
| 1.2      | Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas | 69,32                    | 193,12                           |
| 1.3      | Pajamos iš administracinių baudų                                             |                          |                                  |
| 1.4      | Nuomos pajamos                                                               | 4.183,00                 | 2.984,19                         |
| 1.5      | Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**                                 |                          |                                  |
| 1.6      | Kitos                                                                        | 800,24                   | 1,05                             |
| <b>2</b> | <b>Pervestintos į biudžetą kitos veiklos pajamos</b>                         | <b>-5.056,04</b>         | <b>-3.194,29</b>                 |
| <b>3</b> | <b>Kitos veiklos sąnaudos</b>                                                |                          |                                  |
| 3.1      | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina                                      |                          |                                  |
| 3.3      | Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo                                    |                          |                                  |
| 3.3      | Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos                      |                          |                                  |
| 3.4      | Paslaugų sąnaudos                                                            |                          |                                  |
| 3.5      | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos                             |                          |                                  |
| 3.6      | Kitos veiklos sąnaudos                                                       |                          |                                  |
| <b>4</b> | <b>Kitos veiklos rezultatas</b>                                              | <b>-3,48</b>             | <b>-15,93</b>                    |

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

\*\* Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Marijampolės skyrius, 188677622, Jono Dailidės g. 5/2, Marijampolės m., Marijampolės sav.

**2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147426882  
D/L: 2019-03-14 13:53:34

**P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos**

**Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos**

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

| Eil.<br>Nr. | Darbo santykių rūšis                                                                                                                                                                                                         | Darbo užmokesčio sąnaudos |                                  | Socialinio draudimo sąnaudos |                                  | Darbuotojų skaičius (vnt.) |                                  |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|----------------------------|----------------------------------|
|             |                                                                                                                                                                                                                              | Ataskaitinis laikotarpis  | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | Ataskaitinis laikotarpis     | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | Ataskaitinis laikotarpis   | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
| 1           | 2                                                                                                                                                                                                                            | 3                         | 4                                | 5                            | 6                                | 7                          | 8                                |
| 1           | Etatų sąraše nurodyti darbuotojai                                                                                                                                                                                            | -1.726.106,94             | -1.639.535,02                    | -523.907,96                  | -500.817,98                      | 138                        | 138                              |
| 2           | Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t. y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis) |                           |                                  |                              |                                  |                            |                                  |
| 3           | Iš viso                                                                                                                                                                                                                      | -1.726.106,94             | -1.639.535,02                    | -523.907,96                  | -500.817,98                      | 138                        | 138                              |

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Marijampolės skyrius, 188677622, Jono Dailidės g. 5/2, Marijampolės m., Marijampolės sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147426882  
D/L: 2019-03-14 13:53:34

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)  
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

| Eil. Nr. | Įsipareigojimų dalis valiuta | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|----------|------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| 1        | 2                            | 3                                                  | 4                                                  |
| 1        | Eurai                        | 271.109,85                                         | 247.300,28                                         |
| 2        | JAV doleriais                |                                                    |                                                    |
| 3        | Kitomis                      |                                                    |                                                    |
| 4        | Iš viso                      | 271.109,85                                         | 247.300,28                                         |